شـركـة غـاز مصـر

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن السنة المالية

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

	صفحة
تقرير مراقب الحسابات	١-٣
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤
قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥
قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٧
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٨
قائمة توزيع الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٩
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٠ - ٣٠

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة غاز مصر
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذوى صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيرد فى الفقرات من السادسة وحتى الحادية عشر، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يؤخذ فى الاعتبار الرقابة الداخلية ذوى الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس إبداء الرأى

- بلغ رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ نحو ١٥,٠٩ مليون جنيه مصري متضمن المخصصات التالية:

- رصيد مخصص الضرائب بنحو مبلغ ١٣,٥٩ مليون جنيه مصري، حيث قد قامت الهيئة المصرية العامة للبترول بسداد نحو مبلغ ٤٤٤,٦٣ مليون جنيه مصري خصما من مستحقات شركة (إيجاس) لديها لصالح شركة غاز مصر وتتمثل فى فروق ضريبية (شركات أموال) عن السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٩ بنحو مبلغ ١٧٥,٨٠ مليون جنيه مصري، ونحو مبلغ ٨٩ مليون جنيه مصري ضريبة كسب عمل عن سنوات سابقة ، ونحو مبلغ ٢٦,٦٠ مليون جنيه مصري لضريبة القيمة المضافة عن إقرار شهر ديسمبر ٢٠١٦ وعن شهر يونيه ٢٠١٧ وتسوية نحو مبلغ ٥٣,٢٣ مليون جنيه مصري لضريبة القيمة المضافة ونحو مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري لضريبة كسب عمل، وقد قامت الشركة بسداد نحو مبلغ ٢٠٠,٢٢ مليون جنيه مصري من إجمالي المبالغ المسددة من قبل الهيئة خصما من مستحقات شركة غاز مصر طرف إيجاس والهيئة، وهي عبارة عن نحو مبلغ ١٢٢,٤٠ مليون جنيه مصري مستحق لإيجاس ونحو مبلغ ٧٧,٨٢ مليون جنيه مصري مستحق للهيئة ليصبح رصيد المديونية المستحقة علي الشركة للهيئة المصرية العامة للبترول بنحو مبلغ ٢٤٤,٤١ مليون جنيه مصري (إيضاحات أرقام ١٦، ١٨).
- رصيد مخصص المطالبات القانونية بمبلغ ١,٥ مليون جنيه مصري لمواجهة الالتزامات القضائية المحتملة على الشركة، بلغ ما تم حصره منها نحو مبلغ ١٠ مليون جنيه مصري وفقا للموقف القانوني المقدم من الشركة (إيضاح رقم - ١٦).

الأمر الذي نري معه عدم كفاية أرصدة المخصصات الحالية.

- لم تقم الشركة بإجراء مطابقات مع أرصدة العملاء وكذا الأرصدة المدينة والدائنة وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما عدا كل من رصيد الشركة القابضة للغازات الطبيعية ضمن حساب الأطراف ذوي العلاقة - عملاء وكذا رصيد شركة سيناء للغاز ضمن حساب عملاء وأوراق قبض (إيضاحات أرقام ٩ ، ١٠، ١١، ١٢، ١٧، ١٨).
- لم تتاح معلومات عن القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع، وعليه ظهرت بالتكلفة البالغة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ نحو مبلغ ٢٥٢ مليون جنيه مصري مخالفا بذلك معايير المحاسبة المصرية (إيضاح رقم - ٦).
- بلغت الأرصدة الدفترية لمصرف التجارة والتنمية الليبي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغي ٨٤٤ ٦ دولار امريكى ، ٢٤٥ ٦٣ يورو أي ما يعادل نحو مبلغ ٠٦١ ٤٧٥ ١ جنيه مصري ولم نواف بالمصادقة البنكية أو كشف الحساب فى ذلك التاريخ نظراً للأحداث الجارية في ليبيا.
- تضمن رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى أرصدة متوقفة بنحو ٣ مليون جنيه مصري لم تتم تسويتها أو احتساب اضمحلال لها (إيضاح رقم – ١٢).
- لم تتمكن إدارة الشركة من الحصول علي القوائم المالية للشركة الليبية المصرية للغاز والخدمات النفطية والمساهمة فيها شركة غاز مصر بنسبة ٥٥% من رأس مالها ، وبناء عليه فلم تتمكن الشركة من إعداد قوائم مالية مجمعة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٢)، كما أننا لم نواف بموقف الغرامات التي فرضتها الهيئة العامة للرقابة المالية على الشركة في هذا الصدد، حيث لم تقم إدارة الشركة بتكوين أية مخصصات تجاه هذا الأمر (إيضاح رقم - ٦) .

الرأى

وفيما عدا تأثير ما ورد في الفقرات من السادسة حتى الحادية عشر من هذا التقرير ، فمن راينا ان القوائم المالية المشار اليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى **لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرات توجيه انتباه

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً :

- تضمن بند الأصول الثابتة (أراضي) قطعة ارض بمنطقة حلوان غير مستغلة لأكثر من ١٥ سنة، هذا وقد أقر مجلس الإدارة بالجلسة المنعقدة فى تاريخ ١٧ مايو ٢٠١٥، بعرض هذه الأرض على شركة متخصصة من شركات التسويق العقاري لدراسة أفضل السبل للاستفادة منها عن طريق الإيجار، إلا أنه قد ورد خطاب من الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية للشركة بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٦ يفيد بالموافقة المبدئية على قيام الشركة بإنشاء مركز لتدريب العمالة الفنية المتخصصة في تنفيذ أعمال الغاز الطبيعي وقد قامت الشركة القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٧ بالمعاينة وطالبت شركة غاز مصر بموافاتها بدراسة اقتصادية تفصيلية بتكلفة الإنشاء والتجهيز في حالة إنشاء مركز التدريب كمبني دائم أو كرفانات مكيفة طبقا لما ورد بمحضر المعاينة.

- بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ أعلن البنك المركزي المصري تحرير سعر صرف الجنيه المصري مقابل العملات الأجنبية ومنح البنك المركزي المصري الحرية للبنوك العاملة في مصر في تسعير عمليات شراء وبيع النقد الأجنبي بهدف استعادة تداوله داخل القنوات الرسمية وإنهاء السوق الموازية للنقد الأجنبي، وقد نتج عن ذلك تحمل الشركة زيادة في قيمة تكلفة النشاط ،مما أثر على مجمل الربح وكذلك صافي ربح الفترة، نتيجة الزيادة فى تكلفة توصيل الغاز للعملاء ومنها الزيادة في أسعار الخامات وقطع الغيار والمرتبطة بتلك التغيرات السابق الإشارة إليها والزيادة السنوية في أجور العاملين.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة ادارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٧ مارس ٢٠١٨

مراقب الحسابات

دكتور / أحمد شوقي
مصطفى شوقي MAZARS

فهرس الإيضاحات

رقم الايضاح	البيان	صفحة
١-	نبذة عن الشركة	١٠
٢-	السياسات المحاسبية المتبعة	١٠- ١٥
٣-	الأصول الثابتة (بالصافى)	١٦
٤-	مشروعات تحت التنفيذ	١٧
٥-	قروض إسكان عاملين	١٧
٦-	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)	١٧-١٨
٧-	المخزون (بالصافي)	١٨
٨-	أعمال تحت التنفيذ	١٨
٩-	عملاء واوراق قبض (بالصافي)	١٩
١٠-	الأطراف ذوي علاقة – عملاء (بالصافي)	١٩
١١-	أطراف ذوي علاقة – أرصدة مدينة	٢٠
١٢-	مدينون وأرصدة مدينة أخري (بالصافي)	٢٠
١٣-	اصول ضريبية متداولة	٢١
١٤-	ودائع مربوطة كضمان	٢١
١٥-	أرصدة لدي البنوك	٢١
١٦-	المخصصات	٢٢
١٧-	الأطراف ذوي علاقة – أرصدة دائنة	٢٢
١٨-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٢٣
١٩-	التزامات ضريبية متداولة	٢٣
٢٠-	رأس المال	٢٣
٢١-	الاحتياطيات	٢٤
٢٢-	المعاملات غير النقدية	٢٤
٢٣-	الالتزامات المحتملة	٢٤
٢٤-	إيرادات النشاط	٢٥
٢٥-	تكاليف النشاط	٢٥
٢٦-	مصروفات إدارية وعمومية	٢٥
٢٧-	المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	٢٥
٢٨-	نصيب السهم من صافى أرباح السنة بعد الضرائب	٢٦
٢٩-	الأرباح المرحلة	٢٦
٣٠-	الموقف الضريبي	٢٦ - ٢٨
٣١-	الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها	٢٨ - ٢٩
٣٢-	أرقام المقارنة	٢٩
٣٣-	الموقف القانوني	٢٩
٣٤-	أحداث هامة	٢٩
٣٥-	أحداث لاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي	٣٠
٣٦-	توزيعات المساهمين	٣٠

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	ايضاح رقم	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٣)	١٢٨ ٦٢٤ ٧٣٣	١٣٠ ٧١٩ ٩٨٤
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	١٢ ٥٨٥ ١٠٧	٧ ١٦٠ ٦٦٨
قروض إسكان عاملين	(٥)	١٤ ٤٧٨ ٨٢٣	١٦ ٥٠٥ ٧٦٥
استثمارات ماليه متاحة للبيع (بالصافى)	(٦)	٢٥٠ ٣٣٧ ٦٢١	٢٤٨ ٩٨٢ ٧٦٦
مجموع الأصول غير المتداولة		٤٠٦ ٠٢٦ ٢٨٤	٤٠٣ ٣٦٩ ١٨٣
الأصول المتداولة			
المخزون (بالصافى)	(٧، ٣٢)	١ ٠٢٣ ١٦٢ ٤٨٩	٣٧٠ ٧٩٢ ١٨٤
أعمال تحت التنفيذ	(٨)	٣٥٢ ٦٤٠ ١٥٣	٢٨٠ ٣١٧ ٣٨٢
عملاء وأوراق قبض (بالصافي)	(٩)	١٤٥ ١٨٥ ٤١٠	١٧٧ ٥٢٢ ٠٣٧
الأطراف ذوي العلاقة – عملاء (بالصافي)	(١٠)	٤٨٤ ٨٦٨ ٠٤٨	٣١٤ ٧٢١ ٠٥٦
الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة مدينة	(١١، ٣٢)	٤٢٦ ٩٢٣ ٤١٧	٣١٣ ١٣٦ ٢٤٩
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	(١٢، ٣٢)	١٩٣ ٥٣٥ ٢٣٤	١٠٣ ٠١٨ ٣٣٥
أصول ضريبية متداولة	(١٣)	١٥٤ ٩٨٦ ١٢٧	١٤٦ ١٧٩ ٣٨٧
ودائع مربوطة كضمان	(١٤)	٧٢ ٩٦٥ ١٤٢	٧٩ ١١٧ ٥٠٠
أرصدة لدي البنوك	(١٥)	٤٨ ٦٣٨ ٦٦٩	١١٥ ٧٨٣ ٧٣٨
مجموع الأصول المتداولة		٢ ٩٠٢ ٩٠٤ ٦٨٩	١ ٩٠٠ ٥٨٧ ٨٦٨
إجمالى الأصول		٣ ٣٠٨ ٩٣٠ ٩٧٣	٢ ٣٠٣ ٩٥٧ ٠٥١
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٢٠)	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الاحتياطيات	(٢١)	٧٩٨ ١٦٣ ٢٢٦	٧٩٧ ٦٦٦ ٦٦٥
أرباح مرحلة	(٢٩)	١ ٣١٧ ٤٨٢	٢ ٢٧٠ ٥٩٩
صافى أرباح السنة		٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦	٢٤ ١٤٦ ٨١٢
مجموع حقوق الملكية		٩٤٥ ٠٨٣ ٩٧٤	٩٤٤ ٠٨٤ ٠٧٦
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة		٢ ١٨٨ ٢٩٥	٤ ٧٣٢ ٠٩٦
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٢ ١٨٨ ٢٩٥	٤ ٧٣٢ ٠٩٦
الالتزامات المتداولة			
المخصصات	(١٦)	١٥ ٠٨٧ ٨٢٩	٨ ٩٨٧ ٨٢٩
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٨، ٣٢)	١ ٠٣٨ ١٥٥ ٠٠٨	٦٧٥ ٣٨٦ ٦٢٠
الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة	(١٧، ٣٢)	١ ٢٨٧ ٠٢٤ ٧٩١	٦٣١ ٢٢٦ ٥٤٨
التزامات ضريبية متداولة	(١٩)	٢١ ٣٩١ ٠٧٦	٣٩ ٥٣٩ ٨٨٢
مجموع الالتزامات المتداولة		٢ ٣٦١ ٦٥٨ ٧٠٤	١ ٣٥٥ ١٤٠ ٨٧٩
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٣ ٣٠٨ ٩٣٠ ٩٧٣	٢ ٣٠٣ ٩٥٧ ٠٥١

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

مراقب الحسابات	مساعد رئيس الشركة للشئون المالية	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
دكتور/ أحمد شوقي	محاسب/ عمرو حبيب	مهندس / ياسر صلاح الدين
MAZARS مصطفى شوقي		

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح رقم	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/ ٣١ جنيه مصري
إيرادات النشاط	(٢٤)	١ ٧٦٣ ١٣٩ ٧٠٠	١ ٥٢٠ ٤٤٣ ٠٨٩
يخصم :			
تكاليف النشاط	(٢٥)	(١ ٦٤٣ ٥٣٣ ٤٩٩)	(١ ٤٦٥ ٥٠٦ ٩٦٥)
مجمل الربح		١١٩ ٦٠٦ ٢٠١	٥٤ ٩٣٦ ١٢٤
يخصم :			
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٦)	(١١٠ ٥٧٩ ٥٣١)	(٩٩ ٢٥٣ ٦٢٢)
رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة		(١ ١٢٠ ٩٣٩)	(١ ٢١٦ ٣٠٨)
إهلاك الأصول الثابتة		(٦٣٢ ٢٩٥)	(٦٧٨ ٥٧٦)
مخصصات مكونة	(١٦)	(٦ ١٠٠ ٠٠٠)	(٣٠ ١٠٠ ٠٠٠)
الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٢)	(٦ ٦٨٢ ٣٥٥)	--
الاضمحلال في المخزون	(٧)	--	(٣٠٦ ٠٥٧)
الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	(٦)	(٧٣ ١٤٥)	(١ ٣٨٠ ٠٠٠)
إجمالى (خسائر) النشاط		**(٥ ٥٨٢ ٠٦٤)**	**(٧٧ ٩٩٨ ٤٣٩)**
يضاف :			
عوائد دائنة		٧ ٤٥٣ ٩٠٠	٨ ٥٧٩ ٥٢٥
إيرادات استثمارات		٢٣ ٣٠٧ ٥٤٦	٤٦ ١٨٠ ٤٧٧
أرباح رأسمالية		٣٣٨ ٢٢١	٤٩٦ ٥٦١
صافى أرباح/ (خسائر) النشاط		**٢٥ ٥١٧ ٦٠٣**	**(٢٢ ٧٤١ ٨٧٦)**
إيرادات متنوعة		٨ ٥١٢ ٦٠٩	٦ ١٨٥ ٩٧٣
(خسائر) أرباح تقييم فروق عملة		(٥ ٢٢٤ ٧٢٥)	٤٢ ٧٥٧ ٨٥٩
صافى أرباح السنة قبل الضريبة		**٢٨ ٨٠٥ ٤٨٧**	**٢٦ ٢٠١ ٩٥٦**
ضريبة الدخل		(٥ ٧٤٦ ٠٢٢)	(١ ٩٤٧ ٧٠٣)
الضريبة المؤجلة		٢ ٥٤٣ ٨٠١	(١٠٧ ٤٤١)
صافى أرباح السنة بعد الضرائب		**٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦**	**٢٤ ١٤٦ ٨١٢**
نصيب السهم من صافى أرباح السنة بعد الضرائب	(٢٨)	**٠.٩٦**	**٠.٩٤**

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب/ عمرو حبيب

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / ياسر صلاح الدين

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أرباح السنة	٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦	٢٤ ١٤٦ ٨١٢
الدخل الشامل الأخر	--	--
إجمالي الدخل الشامل عن السنة	**٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦**	**٢٤ ١٤٦ ٨١٢**

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب/ عمرو حبيب

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / ياسر صلاح الدين

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح رقم	رأس المال جنيه مصري	الاحتياطيات جنيه مصري	الأرباح المرحلة جنيه مصري	صافى أرباح السنة جنيه مصري	إجمالي حقوق الملكية جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦		١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٩٧ ٤٣٦ ٦٦٥	٢٣ ٥١٦ ٩٢٢	٤ ١٧٦ ٦١٦	٩٤٥ ١٣٠ ٢٠٣
التغيرات فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦						
التغيرات بخلاف الدخل الشامل						
المحول الى احتياطى راسمالى طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٩ ابريل ٢٠١٦		--	٢٣٠ ٠٠٠	--	(٢٣٠ ٠٠٠)	--
توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٩ ابريل ٢٠١٦		--	--	--	(٢٥ ١٩٢ ٩٣٩)	(٢٥ ١٩٢ ٩٣٩)
تسويات على أرباح مرحلة		--	--	(٢١ ٢٤٦ ٣٢٣)	٢١ ٢٤٦ ٣٢٣	--
إجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل		--	٢٣٠ ٠٠٠	(٢١ ٢٤٦ ٣٢٣)	(٤ ١٧٦ ٦١٦)	(٢٥ ١٩٢ ٩٣٩)
الدخل الشامل						
صافى أرباح السنة		--	--	--	٢٤ ١٤٦ ٨١٢	٢٤ ١٤٦ ٨١٢
الدخل الشامل الآخر		--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل		--	--	--	٢٤ ١٤٦ ٨١٢	٢٤ ١٤٦ ٨١٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٩٧ ٦٦٦ ٦٦٥	٢ ٢٧٠ ٥٩٩	٢٤ ١٤٦ ٨١٢	٩٤٤ ٠٨٤ ٠٧٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧		١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٩٧ ٦٦٦ ٦٦٥	٢ ٢٧٠ ٥٩٩	٢٤ ١٤٦ ٨١٢	٩٤٤ ٠٨٤ ٠٧٦
التغيرات فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧						
التغيرات بخلاف الدخل الشامل						
المحول الى احتياطى راسمالى طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠١٧		--	٤٩٦ ٥٦١	--	(٤٩٦ ٥٦١)	--
توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠١٧		--	--	--	(٢٥ ٦٨٢ ٩٣٩)	(٢٥ ٦٨٢ ٩٣٩)
تسويات على الأرباح المرحلة	(٢٩)	--	--	١ ٠٧٩ ٥٧١	--	١ ٠٧٩ ٥٧١
تسويات على أرباح مرحلة	(٢٩)	--	--	(٢ ٠٣٢ ٦٨٨)	٢ ٠٣٢ ٦٨٨	--
إجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل		--	٤٩٦ ٥٦١	(٩٥٣ ١١٧)	(٢٤ ١٤٦ ٨١٢)	(٢٤ ٦٠٣ ٣٦٨)
الدخل الشامل						
صافى أرباح السنة		--	--	--	٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦	٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦
الدخل الشامل الآخر		--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل		--	--	--	٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦	٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٩٨ ١٦٣ ٢٢٦	١ ٣١٧ ٤٨٢	٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦	٩٤٥ ٠٨٣ ٩٧٤

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب/ عمرو حبيب

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / يسر صلاح الدين

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح رقم	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى أرباح السنة المالية قبل الضرائب		٢٨ ٨٠٥ ٤٨٧	٢٦ ٢٠١ ٩٥٦
تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	١٦ ٨١٨ ٢٣٩	١٤ ٦٠٥ ٧٢٥
إيرادات الاستثمارات		(٢٣ ٣٠٧ ٥٤٦)	(٤٦ ١٨٠ ٤٧٧)
الاضمحلال في استثمارات مالية متاحة للبيع	(٦)	٧٣ ١٤٥	١ ٣٨٠ ٠٠٠
عوائد دائنة		(٧ ٤٥٣ ٩٠٠)	(٨ ٥٧٩ ٥٢٥)
المكون من المخصصات	(١٦)	٦ ١٠٠ ٠٠٠	٣٠ ١٠٠ ٠٠٠
الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٢)	٦ ٦٨٢ ٣٥٥	--
(المستخدم) من المخصصات		--	(٢١ ٩٣٣ ٣٦٦)
الاضمحلال في المخزون		--	٣٠٦ ٠٥٧
أرباح رأسمالية		(٣٣٨ ٢٢١)	(٤٩٦ ٥٦١)
خسائر / (أرباح) تقييم فروق العملة		٥ ٢٢٤ ٧٢٥	(٤٢ ٧٥٧ ٨٥٩)
أرباح /(خسائر) التشغيل		**٣٢ ٦٠٤ ٢٨٤**	**(٤٧ ٣٥٤ ٠٥٠)**
(الزيادة) في المخزون	(٧)	(٦٥٢ ٣٧٠ ٣٠٥)	(٣٤٠ ٧٨٩ ٩٥٣)
(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ	(٨)	(٧٢ ٣٢٢ ٧٧١)	(١١ ٦٣٠ ٨٢٢)
(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض وذات علاقة	(٩، ١٠)	(١٣٧ ٨١٠ ٣٦٥)	(٤٢ ٨٣٣ ٢٧٦)
(الزيادة) النقص في شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة	(١/٢٢)	(١١٧ ٨٥٠ ٩٥٣)	١٢ ٤٤٧ ٥٠٥
النقص (الزيادة) في ودائع مربوطة كضمان	(١٤)	٦ ١٥٢ ٣٥٨	(١١ ٠٦١ ٠٠٠)
(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٥،١٢)	(٩٧ ٢٦٥ ٧١٧)	(٥ ٠٧٣ ٩٨٦)
(الزيادة) في أصول ضريبية متداولة	(١٣)	(٨ ٨٠٦ ٧٤٠)	(٧ ٧٩٨ ٤٤٨)
الزيادة في شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة	(١٧)	٦٥٥ ٧٩٨ ٢٤٣	٢٨٠ ٥٥٤ ٧٠٦
الزيادة في دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢/٢٢)	٣٥٧ ٠٢٢ ٣٦٦	١٦٤ ٨٩٦ ٧٤٩
(النقص) الزيادة في التزامات ضريبية متداولة	(١٩)	(١٨ ١٤٨ ٨٠٦)	٢٢ ٩٩٠ ٦٦٨
ضريبة مسددة على أرباح الاستثمارات		٢ ٥٩٣ ٦٨٩	٤ ٦١٨ ٠٤٨
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		**(٥٠ ٤٠٤ ٧١٧)**	١٨ ٩٦٦ ١٤١
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مقبوضات في قروض إسكان العاملين	(٥، ١٢)	٢ ٠٩٣ ٤٠٦	٢ ٠٩٩ ٠٤٦
(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة	(٣)	(١٤ ٧٢٢ ٩٨٨)	(٦٩ ٤١٢ ٧٤١)
مقبوضات من بيع اصول ثابتة		٣٣٨ ٢٢١	٤٩٦ ٥٦١
التغير فى مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	(٥ ٤٢٤ ٤٣٩)	٣٧ ٣٩٤ ٥٢٨
عوائد دائنة		٧ ٤٥٣ ٩٠٠	٨ ٥٧٩ ٥٢٥
(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية	(٦)	(١ ٤٢٨ ٠٠٠)	(٢ ٦٥٢ ٠٠٠)
مقبوضات من إيرادات استثمارات مالية		٢٥ ٨٥٧ ٢١٢	٤٠ ٣٧٩ ٢٧٨
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		**١٤ ١٦٧ ٣١٢**	١٦ ٨٨٤ ١٩٧
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(توزيعات) أرباح مدفوعة		(٢٥ ٦٨٢ ٩٣٩)	(٢٥ ١٩٢ ٩٣٩)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		**(٢٥ ٦٨٢ ٩٣٩)**	**(٢٥ ١٩٢ ٩٣٩)**
أثر التغير في أسعار الصرف		(٥ ٢٢٤ ٧٢٥)	٢٤ ٧١٨ ٥٨٣
صافى التغير في النقدية وما في حكمها		(٦٧ ١٤٥ ٠٦٩)	٣٥ ٣٧٥ ٩٨٢
رصيد النقدية وما في حكمها في بداية السنة		١١٥ ٧٨٣ ٧٣٨	٨٠ ٤٠٧ ٧٥٦
رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	(١٥)	**٤٨ ٦٣٨ ٦٦٩**	**١١٥ ٧٨٣ ٧٣٨**

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرا معها.

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب/ عمرو حبيب

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / ياسر صلاح الدين

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة توزيع الأرباح المقترحة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح رقم	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
صافى أرباح السنة القابلة للتوزيع		٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦	٢٤ ١٤٦ ٨١٢
يخصم:			
إحتياطي رأسمالي		٣٣٨ ٢٢١	٤٩٦ ٥٦١
صافي الربح القابل للتوزيع		٢٥ ٢٦٥ ٠٤٥	٢٣ ٦٥٠ ٢٥١
أرباح مرحلة		١ ٣١٧ ٤٨٢	٢ ٢٧٠ ٥٩٩
		٢٦ ٥٨٢ ٥٢٧	٢٥ ٩٢٠ ٨٥٠
يوزع كالأتى :			
توزيعات للمساهمين:			
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية		١٩ ٢٠٠ ٠٠٠	١٩ ٢٠٠ ٠٠٠
مساهمون اخرون		٤ ٨٠٠ ٠٠٠	٤ ٨٠٠ ٠٠٠
	(٣٦)	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠
حصة العاملين		٢ ٠٥٨ ٢٥٣	١ ١٩٢ ٩٣٩
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		٥٢٤ ٢٧٤	٤٩٠ ٠٠٠
أرباح مرحلة		--	٢٣٧ ٩١١
		٢٦ ٥٨٢ ٥٢٧	٢٥ ٩٢٠ ٨٥٠

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرا معها.

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
محاسب/ عمرو حبيب

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / ياسر صلاح الدين

طبقا لقائمة توزيع الارباح المقترحة للسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ يتم توزيع مبلغ ٢٤ مليون جنيه مصري للمساهمين توزع على عدد ٢٤ مليون سهم بواقع ١ جنيه مصري لكل سهم، حيث تم سداد زيادة رأس المال من ١٢٠ مليون جنيه مصري إلى ٢٤٠ مليون جنيه مصري، وقد تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٨ وقد تقرر توزيع الأسهم المجانية بواقع (واحد) سهم لكل سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة، وذلك لحامل ومشتري السهم حتى نهاية جلسة تداول يوم الأحد الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٨، وعلى أن يتم توزيع الأسهم المجانية اعتبارًا من تاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٨ وذلك من خلال شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.

الاكتتاب المقترح ١ جنيه مصرى لـ ٢٤ مليون سهم

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- نبذة عن الشركة

١/١ الكيان القانوني للشركة

- تأسست شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية) بموجب قرار وزير شئون الاستثمار والتعاون الدولي رقم (١٤٢) لسنة ١٩٨٣ وفى ظل احكام القانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ بنظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة المعدل بالقانون رقم (٣٢) لسنة ١٩٧٧ ولائحته التنفيذية والقانون (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ وتعديلاته والقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٨ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار وتعديلاته والقوانين النافذة وبما لا يخل بأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية.

٢/١ غرض الشركة

القيام بتنفيذ مشروعات الغاز الطبيعي كمقاول عام والقيام بكافة الأعمال المرتبطة أو المتصلة بتلك الأنشطة.
وقد طرأت عدة تعديلات على النظام الأساسي للشركة سواء فيما يتعلق بالغرض أو الاسماء أو رأس المال اخرها قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم (٩٤٣٤) في ١ يونيه ٢٠١١.
وقد أصبح اسم الشركة (شركة غاز مصر) شركة مساهمة مصرية بدلا من شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية).

٣/١ مدة الشركة

مدة الشركة هي ٢٥ سنة تبدأ من ٤ سبتمبر ٢٠٠٨ وهي تمثل فترة التجديد الثانية.

٤/١ التسجيل بالسجل التجاري

.تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٦٠٦١١ بتاريخ ٢٨ يونيه ٢٠٠٤

٥/١ البورصة المصرية

وافقت لجنة قيد الاوراق المالية ببورصتي القاهرة والاسكندرية على قيد اسهم الشركة بتاريخ ٧ إبريل ١٩٩٢.

٦/١ اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٨.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة والمطبقة بثبات خلال الفترة محل المراجعة.

١/٢أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

٢/٢ ترجمه العملات الاجنبية

يتم اعداد وعرض القوائم المالية بال جنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة، ويتم تسجيل المعاملات بالعملات الاجنبية باستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة، وفى تاريخ كل ميزانية:

(أ) تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

(ب) تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.

(ج) تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٣/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقًا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحًا من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم أثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم أهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت كما يلي:-

	معدلات الإهلاك
مباني وإنشاءات	٥% - ١٠%
آلات ومعدات	١٠%
وسائل نقل وانتقال	١٠%
عدد وأدوات	٢٠%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠% - ٢٥%

ويراعى عند احتساب القيمة الباقية للأصول التي لم تهلك بالكامل أن يتم إهلاك القيمة الباقية بطريقة منتظمة على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل.

١/٤/٢ الاعتراف والقياس الأولى

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليًا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفى الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم تحميل المصروفات بقيمة العدد والأدوات التي تقل قيمتها عن ٥٠٠ جنيه مصري طبقا لموافقة مجلس الإدارة.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

٢/٤/٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

٥/٢ الانخفاض فى قيمة الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها، وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول.

ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل.

وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل

٦/٢ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقًا للقياس الأولى تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها، وفى الغرض الذى اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون الأصل متاحًا لتشغيله فى الغرض الذى اقتنى من أجله، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ فى تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوما منها خسائر الاضمحلال ان وجدت.

٧/٢ استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فى مساهمات الشركة فى رأسمال شركات اخرى بنسبة لا تسمح لها بالتأثير القوى وتثبت هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة على ان تظهر فروق التقييم فى حقوق الملكية إلا فى حالة تعذر الوصول للقيمة العادلة نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات فى بورصة الاوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت بالتكلفة. وقد ظهرت جميع الاستثمارات بالتكلفة نظرا لعدم توافر بيانات عن قيمتها العادلة.

مع العلم انه فى حالة حدوث انخفاض دائم فى القيمة المحسوبة طبقا للدراسات التى تتم فى هذا الشأن يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده.

٨/٢ المخـــزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل طبقا للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢) وقد تم حساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

٩/٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضى، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويتم فحص المخصصات فى تاريخ إعداد المركز المالي ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير مالي، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هامًا فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائمًا.

١٠/٢ الإيرادات

١/١٠/٢ قياس الإيرادات

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم استلامه أو لا يزال مستحقاً للمنشأة.

٢/١٠/٢ الاعتراف بالإيراد

يعترف بالإيراد المرتبط بتقديم الخدمات بناءا علي المدي الذي تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية. ويمكن تقدير نتائج المعاملة بدرجة يعتمد عليها عندما تستوفي الشروط التالية مجتمعة:
(أ) عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
و(ب) عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلي المنشأة مرجح الحدوث.
و(ج) عندما يمكن قياس مدي ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية بدرجة يعتمد عليها.
و(د) عندما يمكن قياس التكاليف التي ترتبت علي المعاملة والتكاليف اللازمة لإتمامها بدرجة يعتمد عليها.
ويتم تحديد الإيراد بنسبة إتمام العقد بما تم إنجازه فعليا من أعمال وعليه تثبت الشركة إيراداتها بناء على ما سبق وطبقا لما تم الاتفاق عليه مع العميل.

١١/٢ أعمال تحت التنفيذ

يتم تحميل أعمال تحت التنفيذ بكافة التكلفة على العمليات حتى تمام تجهيزها وتسليمها للعميل، وعند أثبات الإيراد يتم إضافة ما يخصه من هذه التكاليف في بند تكاليف النشاط بقائمة الدخل وذلك طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) فقرة (٢٦) (النشاط المستقبلى للعقد).

١٢/٢ الاحتياطيات

١/١٢/٢ الاحتياطي القانوني

يتم تجنيب مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنيب متي بلغ الاحتياطي ٥٠% من راس مال الشركة المصدر.

٢/١٢/٢ احتياطي تمويل مشروعات الغاز

يتم تدعيم الاحتياطيات طبقاً للمادة رقم (٨) من القانون رقم ٢١٧ لسنة ١٩٨٠ في شأن الغاز الطبيعي والتي تنص على "احتجاز نسبة من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع بحد أقصى ٥٠% كاحتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي" والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة والفقرة الخامسة من المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١.

٣/١٢/٢ احتياطي عام

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة.

٤/١٢/٢ احتياطي رأسمالي

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة ويتم تدعيمه بالأرباح الرأسمالية إن وجدت.

٥/١٢/٢ احتياطي إسكان عاملين

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة ١٩٦ من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة.

٦/١٢/٢ احتياطي ارتفاع أسعار أصول

تم تكوين احتياطي ارتفاع أسعار أصول عن الأصول المهلكة بالكامل وكانت تعمل فى ظل القواعد السابقة.

١٣/٢ الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة

تلتزم الشركة بتطبيق الفقرة رقم (٣) من المادة رقم (٢٦) من النظام الاساسى للشركة فى الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول بحد أقصى ١٨ مليون جنيه مصري في السنة، وما زاد عن ذلك يعرض على مجلس إدارة الشركة.

١٤/٢ ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة

تشمل ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة على الأرباح والخسائر الضريبية الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم استخدام طريقة التزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، آخذًا في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحًا لمقابلة استخدام لأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقعًا وأن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

١٥/٢ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل التى تستحق خلال ثلاثة أشهر.

١٦/٢ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم تسجيل المدينون بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ، ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة.

١٧/٢دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون وأرصدة دائنة أخري بالتكلفة.

١٨/٢ القوائم الدورية

يتم اعداد القوائم المالية الدورية بنفس السياسات المالية المطبقة عند اعداد القوائم المالية السنوية فيما عدا السياسات المحاسبية التى تم تغييرها بعد اخر قوائم مالية سنوية صدرت والتى سوف تنعكس على القوائم المالية السنوية التالية طبقاً للفقرة (٢٨) للمعيار المحاسبي المصري رقم (٣٠– القوائم المالية الدورية).

١٩/٢ العوائد الدائنة

يتم اثبات العوائد الدائنة على اساس مبدأ الاستحقاق وفقا لسعر العائد المعلن وتدرج بقائمة الدخل للفترة التى تستحق خلالها.

٣- الأصول الثابتة (بالصافى)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافى) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	الأراضي جنيه مصري	المباني والإنشاءات جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧	٢١ ١٠٤ ٣٠٠	٩٠ ٤٨١ ٧٤٠	٧٧ ٠٠١ ١٢١	٧٠ ١٨٢ ٥٦٧	٥٥ ٠٨٠ ٨٤٥	٢٩ ٦٦٧ ٣٤١	٣٤٣ ٥١٧ ٩١٤
الإضافات خلال السنة	٨٠ ٦٠٣	٢ ٩٩٥ ٠٦٤	١ ٢٣٧ ٦٦٧	١ ٠٠١ ٠٠٠	٥ ٨٥٢ ١٨٩	٣ ٥٥٦ ٤٦٥	١٤ ٧٢٢ ٩٨٨
الاستبعادات خلال السنة	--	--	(٧٢٤ ٥٦٨)	--	(١ ٨٢٦ ٧٠٦)	(٢٢٥ ٥٥١)	(٢ ٧٧٦ ٨٢٥)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	**٢١ ١٨٤ ٩٠٣**	**٩٣ ٤٧٦ ٨٠٤**	**٧٧ ٥١٤ ٢٢٠**	**٧١ ١٨٣ ٥٦٧**	**٥٩ ١٠٦ ٣٢٨**	**٣٢ ٩٩٨ ٢٥٥**	**٣٥٥ ٤٦٤ ٠٧٧**
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧	--	(٤٠ ٢٤٣ ٨٠٧)	(٥٦ ٩٨٨ ٠٦٨)	(٥٢ ٤٦٠ ٧٦١)	(٣٩ ٦٣٢ ٥١٤)	(٢٣ ٤٧٢ ٧٨٠)	(٢١٢ ٧٩٧ ٩٣٠)
إهلاك السنة	--	(٢ ٩١٨ ٥٦٩)	(٣ ٤٧٤ ٧١٠)	(٣ ١٨٥ ٣٠١)	(٥ ٢٤٠ ٨١٨)	(١ ٩٩٨ ٨٤١)	(١٦ ٨١٨ ٢٣٩)
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	٧٢٤ ٥٦٨	--	١ ٨٢٦ ٧٠٦	٢٢٥ ٥٥١	٢ ٧٧٦ ٨٢٥
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	--	**(٤٣ ١٦٢ ٣٧٦)**	**(٥٩ ٧٣٨ ٢١٠)**	**(٥٥ ٦٤٦ ٠٦٢)**	**(٤٣ ٠٤٦ ٦٢٦)**	**(٢٥ ٢٤٦ ٠٧٠)**	**(٢٢٦ ٨٣٩ ٣٤٤)**
صافى تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	**٢١ ١٨٤ ٩٠٣**	**٥٠ ٣١٤ ٤٢٨**	**١٧ ٧٧٦ ٠١٠**	**١٥ ٥٣٧ ٥٠٥**	**١٦ ٠٥٩ ٧٠٢**	**٧ ٧٥٢ ١٨٥**	**١٢٨ ٦٢٤ ٧٣٣**

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافى) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	الأراضي جنيه مصري	المباني والإنشاءات جنيه مصري	آلات ومعدات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٦	١٩ ١٧١ ٥٠٥	٤٥ ٤٦٣ ٥١٣	٧٠ ٠١١ ١٨١	٦٨ ٧٧٢ ٨٠٧	٥١ ١٤٤ ٤٦٣	٢٨ ٦٣٠ ٥٧١	٢٨٣ ١٩٤ ٠٤٠
الإضافات خلال السنة	١ ٩٣٢ ٧٩٥	٤٥ ٥٠٤ ٦٨٦	٨ ٨٣٦ ٨٧٩	٣ ٦٠٠ ١٠٥	٧ ٠١٧ ١٩٧	٢ ٥٢١ ٠٧٩	٦٩ ٤١٢ ٧٤١
الاستبعادات خلال السنة	--	(٤٨٦ ٤٥٩)	(١ ٨٤٦ ٩٣٩)	(٢ ١٩٠ ٣٤٥)	(٣ ٠٨٠ ٨١٥)	(١ ٤٨٤ ٣٠٩)	(٩ ٠٨٨ ٨٦٧)
التكلفة في ٣١ديسمبر ٢٠١٦	**٢١ ١٠٤ ٣٠٠**	**٩٠ ٤٨١ ٧٤٠**	**٧٧ ٠٠١ ١٢١**	**٧٠ ١٨٢ ٥٦٧**	**٥٥ ٠٨٠ ٨٤٥**	**٢٩ ٦٦٧ ٣٤١**	**٣٤٣ ٥١٧ ٩١٤**
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٦	--	(٣٨ ٤١٤ ٩٠٧)	(٥٥ ٦٢٣ ٤٩٦)	(٥١ ١٧٢ ٩٤٦)	(٣٨ ١٧٣ ١٦١)	(٢٣ ١٤٧ ٤٧٦)	(٢٠٦ ٥٣١ ٩٨٦)
إهلاك السنة	--	(٢ ٣١٥ ٣٥٩)	(٣ ٠٦٧ ٧٣٧)	(٢ ٨٧٢ ٨٤٨)	(٤ ٥٤٠ ١٦٨)	(١ ٨٠٩ ٦١٣)	(١٤ ٦٠٥ ٧٢٥)
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	٤٨٦ ٤٥٩	١ ٧٠٣ ١٦٥	١ ٥٨٥ ٠٣٣	٣ ٠٨٠ ٨١٥	١ ٤٨٤ ٣٠٩	٨ ٣٣٩ ٧٨١
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	--	**(٤٠ ٢٤٣ ٨٠٧)**	**(٥٦ ٩٨٨ ٠٦٨)**	**(٥٢ ٤٦٠ ٧٦١)**	**(٣٩ ٦٣٢ ٥١٤)**	**(٢٣ ٤٧٢ ٧٨٠)**	**(٢١٢ ٧٩٧ ٩٣٠)**
صافى تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	**٢١ ١٠٤ ٣٠٠**	**٥٠ ٢٣٧ ٩٣٣**	**٢٠ ٠١٣ ٠٥٣**	**١٧ ٧٢١ ٨٠٦**	**١٥ ٤٤٨ ٣٣١**	**٦ ١٩٤ ٥٦١**	**١٣٠ ٧١٩ ٩٨٤**

- بلغت قيمة الأصول المهلكة دفتريا ولازالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٩٢ ٩٥٨ ١٣٥ جنيه مصري وبيانها كالتالي:

	جنيه مصري
المباني والإنشاءات	٢٠ ٨٤٣ ٨٢٢
آلات ومعدات	٣٢ ٨٧٦ ٤٨٩
وسائل نقل وانتقال	٣٥ ٣٤٣ ٤٩١
عدد وأدوات	٢٨ ٨٨٣ ٠١٤
أثاث ومعدات مكاتب	١٨ ٠١١ ٦٧٦
	١٣٥ ٩٥٨ ٤٩٢

- تم إضافة أصول ثابتة للإحلال التدريجي للأصول المهلكة دفتريا للحفاظ على الأصول المنتجة حتى ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٩٨٨ ٧٢٢ ١٤ جنيه مصري.
- جميع الأصول الثابتة مستغلة وتعمل بالتشغيل.

٤- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
المبني الإداري بألماظة (مرحله ثانية)	٨ ١٧٦ ٧٦٩	٣ ٣٣٨ ٠٣٢
اعمال ورش مخازن العاشر من رمضان	٧٩٧ ١٢٩	٧٦٤ ١٠٦
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	٢ ٥٢٢ ١١٥	٧٠٦ ٤٩٩
المبني الإداري بكفر الزيات	--	١ ٥٨٨ ٤٢٨
إنشاء مخازن اضافية - أبورواش	٢٦ ٤٨٠	٨ ٢٦٣
مقر إداري الصالحية الجديدة (الشرقية)	٨٠ ٠٤٠	٧٤ ٠٤٠
مقر إداري بمدينة قليوب	٩٨٢ ٥٧٤	٦٨١ ٣٠٠
	١٢ ٥٨٥ ١٠٧	٧ ١٦٠ ٦٦٨

٥- قروض إسكان عاملين

بلغ رصيد قروض إسكان العاملين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٤ ٤٧٨ ٨٢٣ جنيه مصري ويتمثل في قيمة القروض الممنوحة للعاملين بالشركة بدون فوائد للحصول على وحدات سكنية ويتم السداد على أقساط شهرية بحد أقصى ١٨٠ قسطاً.

٦- استثمارات ماليه متاحة للبيع (بالصافى)

يتمثل رصيد استثمارات ماليه متاحة للبيع (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي :

	نسبه المساهمة	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
شركة الغاز الطبيعي للسيارات (كار جاس)	%٤٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)	%١٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	%١٥	٦٧ ٣٢٠ ٠٠٠	٦٧ ٣٢٠ ٠٠٠
٤*شركة إسكندرية للصيانة البترولية (بترو منت)	%١٥.٠٨	٨ ١٦٠ ٠٠٠	٦ ٧٣٢ ٠٠٠
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)	%٢٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة المصرية لتوزيع البوتاجاز (بوتاجاسكو)	%٢٧	٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠
٥*الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	%٣٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة الخدمات البترولية (بترو تريد)	%٢٥	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة المصرية للتبريد بالغاز الطبيعي (جاس كول).	%٢٠.٩٥	٢٦ ٢٩٤ ٧٥٠	٢٦ ٢٩٤ ٧٥٠
١*شركة ميجاس	%٣٠	٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠
٢*الشركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبترول (روجتك)	%١٠	٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠
شركة يونيون جاس (يو جى سى)	%٤٩	٤ ٥٤٢ ٨٧١	٤ ٥٤٢ ٨٧١
*شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد	%١	٧٣ ١٤٥	٧٣ ١٤٥
٣*الشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية (لم تبدأ النشاط)		--	--
		٢٥١ ٧٩٠ ٧٦٦	٢٥٠ ٣٦٢ ٧٦٦
يخصم :-			
الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع			
شركة روجتك طبقاً لإفادة مصفى الشركة		(٤٨٠ ٠٠٠)	(٤٨٠ ٠٠٠)
شركة مي جاس قيمة الاستثمار بالكامل		(٩٠٠ ٠٠٠)	(٩٠٠ ٠٠٠)
شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد		(٧٣ ١٤٥)	--
		(١ ٤٥٣ ١٤٥)	(١ ٣٨٠ ٠٠٠)
		٢٥٠ ٣٣٧ ٦٢١	٢٤٨ ٩٨٢ ٧٦٦

تتمثل استثمارات الشركة في رؤوس أموال الشركات الواردة أعلاه في استثمارات مالية متاحة للبيع حيث أن طبيعة العلاقة الاستثمارية بين الشركة وهذه الشركات لا تسمح لها بتحقيق نفوذ مؤثر على تلك الاستثمارات والذي عرفه معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) بأنه القدرة على المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية وسياسات التشغيل للشركة المستثمر فيها، فان شركة غاز مصر ليس لها القدرة على وضع السياسات أو تغيير أفراد إداراتها، وهي بالتالي لا تعتبر استثمارات في شركات شقيقة أو تابعة. وتقوم الشركة بتقييم تلك الاستثمارات بالتكلفة حيث أن قيمتها العادلة غير متاحة للشركة.

* وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٠ المنعقدة بتاريخ ١٧ يونيه ٢٠١٠ على تعديل نسبة المساهمة فى شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد من ٢٤% الى ١% ، لذلك تم تحويل الفرق إلى الأرصدة المدينة، وقام المجلس بتفويض السيد المهندس رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في السير في إجراءات التعديل، ونظراً لعدم اتمام إجراءات التعديل فقد تم عمل اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار وجارى المتابعة بالتنسيق مع الإدارة العامة للشئون القانونية.

١* وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٤ على السير فى الإجراءات نحو تصفيه شركة ميجاس كما وافقت الجمعية العمومية غير العادية لشركة ميجاس على التصفية واختيار مصفى للسير فى إجراءات التصديق والاعتماد لدي الهيئة العامة للاستثمار وتم عمل اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار.

٢* وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٣) لسنة ٢٠١٤ على السير فى إجراءات تصفية الشركة الاقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبترول (روجتك) وتم إثبات اضمحلال بكامل القيمة بعد خصم المتوقع من ناتج التصفية.

٣*نظراً لتوافر وجود مؤشرات واضحة لحدوث انخفاض لكامل قيمة الاستثمار فقد وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٢) لسنة ٢٠١٢ بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٢ على تطبيق البند (٧/٢) من اهم السياسات المحاسبية بتخفيض القيمة الدفترية لكامل قيمة الاستثمار والأرصدة المدينة للشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية وتحميل قيمة الاضمحلال على قائمة الدخل عن سنة ٢٠١٢.

٤* وافق مجلس الإدارة في جلسته رقم (٩) بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٦ على زيادة حصة شركة غاز مصر فى رأس مال شركة (بترومنت) بقيمة ٠٨٠ ٠٠٠ ٤ جنيه مصري، تم سداد مبلغ ٠٠٠ ٦٥٢ ٢ جنيه مصري بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٦ وتم سداد الباقى فى الزيادة البالغة ٠٠٠ ٤٢٨ ١ جنيه مصري فى ٣١ مايو ٢٠١٧ وتم العرض على الجمعية العامة غير العادية لشركة بترومنت في ٢٧ مارس ٢٠١٧.

٥* وافق مجلس إدارة الشركة في جلسته رقم (١٥) بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على شراء نسبة ١١% من حصة الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو) فى راس مال الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعى للمدن (تاون جاس) من اجمالى حقوق ملكية شركة تاون جاس فى بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بقيمة ١٦.٢ مليون جنية مصرى على ان يتم سداد قيمتها خصماً من حصة شركة غاز مصر فى توزيعات أرباح شركة تاون جاس السنوية لتصبح نسبة مساهمة شركة غاز مصر فى راس مال شركة تاون جاس ٤١% ولم يتم تسجيلها فى الدفاتر لحين اتمام نقل الملكية.

٧- المخزون (بالصافى)

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
خامات	١ ٠٠٠ ١٧٣ ٨٥٣	٣٥١ ٣٨٨ ٦٠٨
قطع غيار	٢٥ ١٠٥ ٥٤١	٢١ ٥٢٠ ٤٨١
	١ ٠٢٥ ٢٧٩ ٣٩٤	٣٧٢ ٩٠٩ ٠٨٩
يخصم		
الاضمحلال فى المخزون	(٢ ١١٦ ٩٠٥)	(٢ ١١٦ ٩٠٥)
	١ ٠٢٣ ١٦٢ ٤٨٩	٣٧٠ ٧٩٢ ١٨٤

٨- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٥٣ ٦٤٠ ٣٥٢ جنيه مصري والذي يتمثل في قيمة تكاليف قيام الشركة بأعمال توصيل الغاز للمنازل بوسط الدلتا ومناطق أخرى دون وجود أية إيرادات محققة عن هذه التكاليف.

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل صافي رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الهيئة المصرية العامة للبترول	١٦ ٥٥٥ ٣٥١	٤٩ ٤٣٨ ٦٨٢
شركة بترول بلاعيم (بترو بل)	٩ ٨٢٤ ٩٧٢	١٤ ٧٥٢ ١٠٥
شركة بترول خليج السويس (جابكو)	٢٠ ٧٦٦ ٠٥٨	٢٢ ١٨٤ ٤٣١
الجمعية التعاونية للبترول	١ ٣٩٧ ٤١٦	٣ ٧٧٠ ٥٠٩
عملاء منازل	١٢ ٣٨٥ ٩٥٥	١٨ ١٦٠ ٥٣٧
عملاء آخرون	٦٢ ٧٧٢ ٣٩٠	٤٧ ٤١٢ ٦٩٢
شركة السويس للزيت (سوكو)	٦ ٩٩٢ ٤٠٤	٧ ٣٤٨ ٩٠٨
السكر للصناعات التكاملية	--	١ ٥٧٧ ١٧٢
شركة رشيد للبترول	٧ ٤٢٠	٣ ٧١٧ ٢٤٦
مصر للتنمية السياحية (اميكو)	٥ ٦٤٠ ٨٥٠	٥ ٦٤٠ ٨٥٠
خالده للبترول	٣ ٠٧٩ ٥٩٧	٥ ٢٠٥ ٨٨٠
قارون للبترول	٣ ٠٢٣ ٥٩٨	٧٠ ٠٠٠
	١٤٢ ٤٤٦ ٠١١	١٧٩ ٢٧٩ ٠١٢
يخصم :		
الاضمحلال في رصيد العملاء	(٤ ٣٠٩ ٠٩٢)	(٤ ٧٨٤ ٣٦٢)
	١٣٨ ١٣٦ ٩١٩	١٧٤ ٤٩٤ ٦٥٠
أوراق قبض	٧ ٠٤٨ ٤٩١	٣ ٠٢٧ ٣٨٧
	١٤٥ ١٨٥ ٤١٠	١٧٧ ٥٢٢ ٠٣٧

١٠- الأطراف ذوى علاقة - عملاء (بالصافي)

يتمثل صافي رصيد الأطراف ذات علاقة - عملاء (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	٤٦٦ ٥٣٥ ٣٩٥	٢٩١ ٦٨٢ ٥٨٤
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	٨٣٦ ٣٩٣	٧ ٢٣٠ ٨١٧
الشركة المصرية للغازات الطبيعيـة (جاسكو)	١٨ ٠٢٨ ٧٠٤	٨ ٣١٦ ١٩٧
كار جاس	٢ ٤٧٤ ٧٧٧	١ ٨٧٦ ١٧١
غازتك	١٩ ٣٢٣	١٩ ٦٠٣
جاس كول	٣١ ٥٠٠	--
صيانكو	٦٣٢ ٨٦٤	٨ ٨١١ ٣٢٢
	٤٨٨ ٥٥٨ ٩٥٦	٣١٧ ٩٣٦ ٦٩٤
يخصم		
الاضمحلال فى الاطراف ذوى علاقة - عملاء	(٣ ٦٩٠ ٩٠٨)	(٣ ٢١٥ ٦٣٨)
	٤٨٤ ٨٦٨ ٠٤٨	٣١٤ ٧٢١ ٠٥٦

١١- أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة

يتمثل رصيد أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

اسم الشركة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	الحركة خلال السنة		الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
			جنيه مصرى	مدين	دائن	جنيه مصرى
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	معارين	٢٥٢ ٥٧٨	٢٢٨ ٩٩٢	٥٥ ٤٩٠	٤٢٦ ٠٨٠
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	تصاريح	٧ ٢٦٨ ٣٨٢	٤ ٣١٩ ٢٧٥	٩٩ ٤٠٠	١١ ٤٨٨ ٢٥٧
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (الدلتا)	مساهم بنسبة ٨٠%	تنفيذ أعمال	٣٣ ٢٢١ ٩١٦	١١٢ ٨٤٨ ٣٨٥	٣٩ ٥٣٢ ٠٣٣	١٠٦ ٥٣٨ ٢٦٨
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	اعتمادات مستنديه	٢٢٦ ٣٦٧ ٥٢٤	١ ٠٧٤ ٣٦٣ ٨٠٤	١ ٠٥١ ٥٠٠ ١٠٧	٢٤٩ ٢٣١ ٢٢١
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	موردين	٧١٠ ٦٦٩	١ ٦٦٣ ١٩٩	--	٢ ٣٧٣ ٨٦٨
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	بضاعة أمانة	١١ ٦٨٦ ٩٩٢	٢٦ ٦٩٢ ٦٥٧	٢٠ ٥٢٧ ٥٧٣	١٧ ٨٥٢ ٠٧٦
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)	استثمار بنسبة ٢٠%	معارين	٢ ٠٨٣ ٨٠٦	١٩٢ ٠٥١	٢ ٢٧٥ ٨٥٧	--
الشركة المصرية للغازات الطبيعيـة (جاسكو)	استثمار بنسبة ١٥%	تامين اعمال	٣ ٧٨٧ ١٤٢	٢ ٠٦٠ ٧٩٤	٦٥٢ ٩٧٥	٥ ١٩٤ ٩٦١
الشركة المصرية للغازات الطبيعيـة (جاسكو)	استثمار بنسبة ١٥%	معارين	٣١ ٨٦٣	٢٤٨ ٠٠١	٢٦٣ ٣٠١	١٦ ٥٦٣
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	تامين اعمال	٤ ٩٧١ ٢٤١	١٣ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠	٤ ٩٧١ ٢٤١
شركة الخدمات البترولية (بترو تريد)	استثمار بنسبة ٢٥%	معارين	٣٥٩ ٨٣٦	٢٠٤ ٤٢٢	٣٨٨ ٥٦٥	١٧٥ ٦٩٣
شركة مي جاس	استثمار بنسبة ٣٠%	معارين	٣٩١ ٥٤٨	--	--	٣٩١ ٥٤٨
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	مهمات	٨ ٩٦٥ ١٧٠	٣ ٣٥٦ ٢٤٨	٣٥٩ ٥٤٣	١١ ٩٦١ ٨٧٥
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	مهمات معارة	٧ ١٦٧ ٦٥٨	١٤ ٢٠٢ ٩٣١	٩ ١١٣ ٠٠٥	١٢ ٢٥٧ ٥٨٤
شركة جاس كول ،بترومنت، بتروتريد، جاسكو	استثمار	أرباح	٣ ٨١٢ ٣٧٦	٢٢ ٣٠٧ ٧٧٣	٢٦ ١٢٠ ١٤٩	--
الشركة المصرية للتبريد بالغاز الطبيعي (جاس كول).	استثمار بنسبة ٢٠.٩٥%	دفعات	٢٢١ ٥٥٠	--	٢٢١ ٥٥٠	--
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)	مساهم بنسبة ٨٠%	تنفيذ أعمال	١ ٨٣٥ ٩٩٨	٢ ٢٠٨ ١٨٤	--	٤ ٠٤٤ ١٨٢
			٣١٣ ١٣٦ ٢٤٩	١ ٢٦٤ ٩٠٩ ٧١٦	١ ١٥١ ١٢٢ ٥٤٨	٤٢٦ ٩٢٣ ٤١٧

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافى)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
تأمينات ضمان وتنفيذ أعمال	١٢ ٣٤٤ ٥٩٣	١٤ ٠٧٨ ٨٥٣
عوائد مستحقة	٢ ٦١٠ ٣٣١	٣ ٥١٤ ٥٧٩
سلف عاملين	٣ ٠٩٤ ٧٢٧	٣ ١٠٧ ٨٣٩
اعادة الشيء لأصله	٨ ٧٤٣ ٠٧٤	٤ ٨١٦ ٢١١
مصروفات مدفوعة مقدما	٢ ٧٨١ ٥٧٦	٣ ١٢٠ ٢٥٦
مهمات لحساب الغير	٨٧٧ ٦٥٢	٥٦٣ ٨٤٤
موردين- مشتريات محلية	١٠ ٠٧٩ ٢٨٥	٣ ١٦٤ ٩٨٧
اعتمادات مستنديه لشراء خامات	١٣ ٢٧٢ ١٩٣	٥ ٦٣٩ ١١١
أرصدة مدينة متنوعة	٥٢ ٩٢٠ ٤٩٦	١١ ٧٣٦ ٠٤١
غطاء خطابات ضمان محلى	٣ ١٠٢ ٢٤٧	٢ ١٣٣ ٧٢٦
غطاء خطابات ضمان اجنبى	٢ ٦٦٨ ٥٠٠	--
تكلفة معارين مستردة	٢ ٠٤٥ ٠٧٢	٢ ٣٩٥ ٢٥٤
شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد	١ ٦٨٢ ٣٥٥	١ ٦٨٢ ٣٥٥
تخليص جمركى	١٠ ٨٨٧ ٨٥٣	--
جمارك وامانات جمارك	٤٢ ٠٣٦ ١٧٤	١٧ ٣١٣ ٨٥٥
مدينة الشروق	٢٩ ٠٥٧ ٠٠٠	٢٧ ٦٧٠ ٥٠٠
قروض إسكان عاملين مستحقة خلال سنة	٢ ٠١٤ ٤٦١	٢ ٠٨٠ ٩٢٤
	٢٠٠ ٢١٧ ٥٨٩	١٠٣ ٠١٨ ٣٣٥
يخصم		
الاضمحلال فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٦ ٦٨٢ ٣٥٥)	--
	١٩٣ ٥٣٥ ٢٣٤	١٠٣ ٠١٨ ٣٣٥

١٣- أصول ضريبية متداولة

يتمثل رصيد أصول ضريبية متداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أرصدة مدينة ضرائب	١٢٤ ٠٧٨ ٧٥٢	١٢٤ ٠٧٨ ٧٥٢
مصلحة الضرائب خصم من المنبع	٣٠ ٩٠٧ ٣٧٥	٢٢ ١٠٠ ٦٣٥
	١٥٤ ٩٨٦ ١٢٧	١٤٦ ١٧٩ ٣٨٧

١٤- ودائع مربوطة كضمان

يتمثل ودائع مربوطة كضمان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ودائع مقابل خطابات الضمان المحلية	٢٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٦ ٧٥٠ ٠٠٠
ودائع مقابل خطابات الضمان الأجنبية	٢٧ ٢١٥ ١٤٢	١٠ ٣٦٧ ٥٠٠
ودائع مقابل انتمان لاستيراد الخامات	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٢ ٠٠٠ ٠٠٠
	٧٢ ٩٦٥ ١٤٢	٧٩ ١١٧ ٥٠٠

١٥- أرصدة لدى البنوك

تتمثل أرصدة لدي البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ودائع لأجل		
جنيه مصري	٥ ٣٢٥ ٠٠٠	٤٦ ٤٧٨ ٥٤٦
جنيه استرليني	--	٦٢٣ ٢٤١
دولار أمريكي	٨٠٠ ٥٥٠	٢٣ ٠٤٢ ٢٢٩
يورو	--	٧ ٠٣٩ ٧١٠
	٦ ١٢٥ ٥٥٠	٧٧ ١٨٣ ٧٢٦
حسابات جارية		
جنيه مصري	٣٤ ٩٣٧ ٧٣٨	٣٧ ٠٤٢ ١١٢
جنيه استرليني	١٠٠ ٧٧٥	١٣ ٢٦٠
دولار أمريكي	٦ ١١٧ ٣٨٥	٢٦٨ ٩٢٢
يورو	١ ٣٥٧ ٢٢١	١ ٢٧٥ ٧١٨
	٤٢ ٥١٣ ١١٩	٣٨ ٦٠٠ ٠١٢
	٤٨ ٦٣٨ ٦٦٩	١١٥ ٧٨٣ ٧٣٨

١٦- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١/١	المكون خلال السنة	المستخدم خلال السنة	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص ضرائب*	٨ ٥٨٧ ٨٢٩	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١٣ ٥٨٧ ٨٢٩
مخصص مطالبات قانونية**	٤٠٠ ٠٠٠	١ ١٠٠ ٠٠٠	--	١ ٥٠٠ ٠٠٠
	٨ ٩٨٧ ٨٢٩	٦ ١٠٠ ٠٠٠	--	١٥ ٠٨٧ ٨٢٩

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

	٢٠١٦/١/١	المكون خلال السنة	المستخدم خلال السنة	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص ضرائب*	٥٢١ ١٩٥	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١ ٩٣٣ ٣٦٦)	٨ ٥٨٧ ٨٢٩
مخصص مطالبات قانونية**	٣٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	--	٤٠٠ ٠٠٠
	٨٢١ ١٩٥	٣٠ ١٠٠ ٠٠٠	(٢١ ٩٣٣ ٣٦٦)	٨ ٩٨٧ ٨٢٩

* تري الإدارة أن رصيد المخصصات يكفى لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها (إيضاح رقم ٣٣).

** تم مباشرة ٢٦٩ قضية وصدرت أحكام ٧٦ قضية حكم نهائى ، وتم ترك عدد ١٦ قضية للشطب من قبل المدعين والباقى ١٧٧ قضية مازالت متداولة مكون لها مخصص مطالبات قانونية وذلك لمجابهة أي أحكام قد تصدر.

١٧- الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

اسم الشركة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠١٧/١/١	الحركة خلال السنة		الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
				مدين	دائن	جنيه مصري
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	استثمار	إشراف	٥٦٢ ٦٥٢	٧٢ ٥٦١	٢ ٠٦٢ ٢٣٣	٢ ٥٥٢ ٣٢٤
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار	إشراف	١ ٧٨٩ ٨٤٠	٩ ٧٩٣	٢٦٠ ٦٣١	٢ ٠٤٠ ٦٧٨
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	دفعات اعمال	٩٨ ٥٧٨ ٨٩٠	٧٠ ٨٣٧ ٣٦٦	٢٦ ٠٧٠ ٧٣٨	٥٣ ٨١٢ ٢٦٢
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	اعمال متابعة	١٩ ٠١٦ ٥٦٥	٢٠ ٥٢٦ ٧١٠	١٧ ٨١٨ ٥٦٦	١٦ ٣٠٨ ٤٢١
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	البنك الدولي	٤٣٣ ٨٠١ ٣٨٠	٤٨٣ ٠٣٨ ٤٣٤	١ ١٧٨ ٤٠٦ ٩٣٢	١ ١٢٩ ١٦٩ ٨٧٨
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	فرق مساهمه	١١ ١٥٥ ٥٠٠	٥ ٠٣٢ ٣٠٠	٢٥ ٢٣٩ ٣٢٠	٣١ ٣٦٢ ٥٢٠
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار	م.تعاقد	٤٦ ٧٣٦	--	--	٤٦ ٧٣٦
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار	بضاعة امانة	١١ ٦٨٦ ٩٩٢	٢٠ ٥٢٧ ٥٧٣	٢٦ ٦٩٢ ٦٥٨	١٧ ٨٥٢ ٠٧٧
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار	مهمات	٣٦ ١٠٦ ٠٧٢	٢١ ٢٠٤ ٢٦٠	٦ ٤٨٤ ٠٠٨	٢١ ٣٨٥ ٨٢٠
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)	استثمار	توريدات/ تحويلات	١٣ ٢٤٢ ٦٢٢	٨ ٧١٥ ٧٠٥	٣٤٢ ٩٣٠	٤ ٨٦٩ ٨٤٧
شركة يونيون جاس	استثمار	زيادة راس المال	١ ٢٨٧ ٣٧٨	١ ٢٨٧ ٣٧٨	--	--
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)	استثمار	معارين	٢٢٤ ٢٧٠	٤٠١ ٥٠٨	١٧٧ ٢٣٨	--
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	إشراف	٣ ٧٢٧ ٦٥١	٢٤٦ ٦٩٧	٤ ١٤٣ ٢٧٤	٧ ٦٢٤ ٢٢٨
			٦٣١ ٢٢٦ ٥٤٨	٦٣١ ٩٠٠ ٢٨٥	١ ٢٨٧ ٦٩٨ ٥٢٨	١ ٢٨٧ ٠٢٤ ٧٩١

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء – أرصدة دائنة	١١٣ ٣٠١ ٣١٢	٦٥ ٤٧٧ ١٥٨
مستحقات موردين	٣٥ ٣٢٣ ٤٧٧	١٦ ٦٩٥ ١٩٣
مستحقات مقاولون	١٢٠ ٨٤١ ٩١٧	١٠٢ ٥٣٥ ٤٥٨
مستحقات اعتمادات	٧ ١٢٤ ٠٦٥	١ ٦٧٤ ٢٢٠
اعتمادات مستحقة (البنك الدولى)	٦٠ ٨١٢ ٦٣٤	١ ٢٧٢ ٥١٠
نظام مكافأة نهاية الخدمة (٢٠ شهر)	٢١ ٤٥٠ ٩٩٥	١٥ ٢٤٥ ٧٦٣
حسابات دائنة	٦ ٩٩٧ ٧٢١	٥ ١٤٦ ٧٥٢
شيكات مرور اكثر من عام	٤٨٨ ٥٠٥	٣٢٤ ٧٥٦
تأمين استهلاك	١٧٤ ٩٣٤ ٩٠٧	١٦٥ ٥٣٢ ٥٣٨
تأمين عدادات	٤٨ ٦٠٤ ٧٨٣	٤٦ ٦٨١ ٧٠٧
اقساط اسطوانات	--	٥ ٣٠٨ ٤٤٤
نظام مكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر)	٧٤ ٨١٧ ٦٣٢	٥٩ ٥٢٦ ١٣٦
تأمينات من الغير	٢١ ٤٥٣ ٧٤١	١٣ ٧٥٢ ٢٠١
مرتبات مستحقة	٢١ ٩٦١ ٥٧٤	١٩ ٧٠٧ ٧٣٩
وثائق تامين وتأمينات اجتماعية	٤ ٥٢٨ ٧٢٦	٤ ٤٦٩ ٢٨٣
أرصدة دائنة الهيئة المصرية العامة للبترول (ضرائب)	٢٤٤ ٤٠٨ ٩٩٢	١٠٠ ٤٢٩ ٥٩٩
دفعات احمد عرابي والطلائع	١ ٥٨٠ ٩٥٠	١ ٣٢٧ ٩٥٠
المعاش التكميلي	٧٩ ٥٢٣ ٠٧٧	٥٠ ٢٧٩ ٢١٣
	١ ٠٣٨ ١٥٥ ٠٠٨	٦٧٥ ٣٨٦ ٦٢٠

١٩- التزامات ضريبية متداولة

يتمثل رصيد التزامات ضريبية متداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ضرائب خصم	١ ٣٣١ ٣٣١	٦٨٠ ٣٧٩
الضريبة علي القيمة المضافة	٩ ١٤٢ ٠١٤	٣١ ٧١٧ ٤٥٥
ضرائب كسب عمل	٥ ١٧١ ٧٠٩	٥ ١٩٤ ٣٤٥
ضريبة الدخل	٥ ٧٤٦ ٠٢٢	١ ٩٤٧ ٧٠٣
	٢١ ٣٩١ ٠٧٦	٣٩ ٥٣٩ ٨٨٢

٢٠- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسمائة مليون جنيها مصريا لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة وعشرون مليون جنيها مصريا لا غير) موزع على عدد ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم عشرة جنيهات وجميعها أسهم نقدية. وقد تم الاكتتاب في رأس المال على النحو التالي:

	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة
	%	جنيه مصري
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (ايجاس)	٨٠ %	٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠
مساهمون آخرون (مصريون وأجانب)	٢٠ %	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠
	١٠٠ %	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٨ بزيادة رأس مال الشركة إلى مبلغ ٢٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وجاري السير في إجراءات توزيع السهم المجاني مع شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي.

٢١- الاحتياطيات

يتمثل رصيد الاحتياطيات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
احتياطي قانوني *	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطي عام	١٤٩ ٧٥١ ٧١٠	١٤٩ ٧٥١ ٧١٠
احتياطي رأسمالي	٩ ٩٧٢ ٤٣٦	٩ ٤٧٥ ٨٧٥
احتياطي إسكان عاملين	٢٨ ٤٢١ ٥٥٦	٢٨ ٤٢١ ٥٥٦
احتياطي تمويل مشروعات الغاز	٥٣٤ ٤٨٩ ٣٥٧	٥٣٤ ٤٨٩ ٣٥٧
احتياطي ارتفاع أسعار أصول	١٥ ٥٢٨ ١٦٧	١٥ ٥٢٨ ١٦٧
	٧٩٨ ١٦٣ ٢٢٦	٧٩٧ ٦٦٦ ٦٦٥

* تم إيقاف اقتطاع الاحتياطي القانوني نظرًا لأنه ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر.

يتم تكوين الإحتياطيات أعلاه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١، والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة ويتم تكوين الاحتياطي العام واحتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي والاحتياطي الرأسمالي بغرض تمويل التوسعات المستقبلية في أنشطة الشركة ويستخدم احتياطي ارتفاع أسعار أصول في تمويل شراء وتحديث الأصول الثابتة بالشركة.

٢٢- المعاملات غير النقدية

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢- ١ الأطراف ذات علاقة – أرصدة مدينة		
التغير فى الأطراف ذات علاقة ارصدة مدينة بقائمة المركز المالي	(١١٣ ٧٨٧ ١٦٨)	--
استثمارات	(٥ ١٤٣ ٣٥٦)	--
تسوية على الأرباح المرحلة	١ ٠٧٩ ٥٧١	--
الرصيد بقائمة التدفقات النقدية	**(١١٧ ٨٥٠ ٩٥٣)**	**--**
٢٢- ٢ عملاء وأوراق قبض وذوي علاقة		
التغير في عملاء أوراق قبض بقائمة المركز المالي	--	(١٥ ٠٣٤ ٤٦٥)
التغير في شركات ذات علاقة - عملاء	--	(٤٥ ٨٣٨ ٠٨٧)
إضافة أرباح فروق عملة	--	١٨ ٠٣٩ ٢٧٦
الرصيد بقائمة التدفقات النقدية	**--**	**(٤٢ ٨٣٣ ٢٧٦)**
٢٢- ٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
الزيادة فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	٣٦٢ ٧٦٨ ٣٨٨	١٦٤ ٩١٢ ٢١٥
إيرادات استثمارات	--	١ ١٨٣ ١٥١
ضريبة الدخل	(٥ ٧٤٦ ٠٢٢)	(١ ٩٤٧ ٧٠٣)
أخرى	--	٧٤٩ ٠٨٦
الرصيد بقائمة التدفقات النقدية	**٣٥٧ ٠٢٢ ٣٦٦**	**١٦٤ ٨٩٦ ٧٤٩**

٢٣- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة الالتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٥٢ ٠٠٧ ٢١٣ جنيه مصرى وتتمثل في الجزء غير المغطى بنحو (نسبة ٩٠%) من خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لصالح الغير بإجمالي مبلغ ٥٧ ٧٧٧ ٩٦٠ جنيه مصرى والذي تم سداد منه مبلغ ٥ ٧٧٠ ٧٤٧ جنيه مصرى تمثل نحو (نسبة ١٠%) من قيمة الخطابات وتتمثل في الجزء المغطي من خطابات الضمان وبيانها كالتالي:-

العملة	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري	٢٧ ٩٢٠ ٢٢٣	١٩ ٢٠٣ ٥٣٥
دولار أمريكي	٣١٣ ٤٣٨	١٦١ ٧٣٨
يورو	١٣٧ ٩٤٤	١٣٧ ٩٤٤
دينار كويتي	٢٦٣ ٩٥٦	--

٢٤- إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والجيزة والاسكندرية وبورسعيد والإسماعيلية	٥٢ ٤٨٣ ٤٣٢	٦٣ ٤٧٨ ١١٢
اعمال وسط الدلتا وجنوب الوادى	٦١٦ ٠٢٢ ١٨٠	٥٩١ ٧٥٥ ٨١٧
عمولة بيع الغاز وإدارة واشراف الشبكة	٦٤٢ ٩٩١ ٠٦٦	٥١٠ ٤٢٦ ٠٠٩
توصيل الغاز للمصانع ومشروعات خارجية	٢٢٧ ٢٤٢ ٠٧٧	١٩٣ ٦١٤ ٦٥٦
توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء	٢٢٤ ٤٠٠ ٩٤٥	١٦١ ١٦٨ ٤٩٥
	١ ٧٦٣ ١٣٩ ٧٠٠	١ ٥٢٠ ٤٤٣ ٠٨٩

٢٥- تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
الأجور	٩٨١ ١٨٨ ٧٧١	٨٧٥ ٩٦١ ٦٩٠
مستلزمات سلعية	٣٢٤ ٤٥٥ ٠٢٧	٢٨٣ ٨٣١ ١٥٧
مستلزمات خدمية	٢٨٨ ٨٥٦ ٥٦٩	٢٦٤ ٧٦٥ ٨٣٩
مصروفات أخرى	٤٩ ٠٣٣ ١٣٢	٤٠ ٩٤٨ ٢٧٩
	١ ٦٤٣ ٥٣٣ ٤٩٩	١ ٤٦٥ ٥٠٦ ٩٦٥

٢٦- مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
أجور	٩٥ ١٧٠ ٩٨٣	٨١ ٥٥٠ ٢٢٩
أدوات مكتبية وقطع غيار	٣ ٥٩٤ ١٤٢	٣ ٢٩٠ ٠١٩
خدمات وصيانة	١٠ ٧٥١ ٢٤٢	١٣ ٤٨٦ ٢٤١
ايجارات ورسوم حكومية	٨٥٣ ١٦٤	٧٠٦ ٤١١
تبرعات وتعويضات	٢١٠ ٠٠٠	٢٢٠ ٧٢٢
	١١٠ ٥٧٩ ٥٣١	٩٩ ٢٥٣ ٦٢٢

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير وتتمثل أهم هذه المعاملات خلال الفترة فيما يلي:

- قامت الشركة بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٢٤٨ ٠٤٨ ٣٠ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتي تساهم الشركة فى رأسمالها بنسبة ١٥%) والتي تمثل نسبه ١.٧٠% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل بلغت إيراداتها مبلغ ٤٣٢ ٤٨٤ ٥٢ جنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تاون جاس - (والتي تساهم الشركة فى رأسمالها بنسبة ٣٠%) والتي تمثل نسبة ٢.٩٨% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ١٨٠ ٠٢٢ ٦١٦ جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٠%) والتي تمثل نسبة ٣٤.٩٣% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت إيرادات عمولة مسحوبات الغاز وإدارة واشراف الشبكة / ملك القابضة مبلغ ٠٧٩ ٤٤١ ٤٦٩ جنيه مصري والتى تمثل نسبة ٢٦.٦٢% من اجمالى إيرادات الشركة.

٢٨- نصيب السهم من صافى أرباح السنة بعد الضرائب

بلغ نصيب السهم من صافى أرباح السنة بعد الضرائب فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٠.٩٦ جنيه مصرى بيانه كما يلي:-

	٢٠١٧	٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافى الربح القابل للتوزيع	٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦	٢٤ ١٤٦ ٨١٢
حصة العاملين في صافى أرباح السنة	(٢ ٠٥٨ ٢٥٣)	(١ ١٩٢ ٩٣٩)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٥٢٤ ٢٧٤)	(٤٩٠ ٠٠٠)
حصة المساهمون في صافى أرباح السنة	**٢٣ ٠٢٠ ٧٣٩**	**٢٢ ٤٦٣ ٨٧٣**
عدد الأسهم	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم من صافى أرباح السنة بعد الضرائب	**٠.٩٦**	**٠.٩٤**

تم تعديل عدد الأسهم من ١٢ مليون سهم إلى ٢٤ مليون سهم وذلك بناءًا على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٧ بالموافقة على زيادة راس المال الشركة من ١٢٠ مليون جنيه مصري الى ٢٤٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١٢٠ مليون جنيه مصري ممولة من رصيد الاحتياطي العام وفقًا للمركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقد تقرر توزيع الأسهم المجانية بواقع (واحد) سهم لكل سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة، وذلك لحامل ومشتري السهم حتى نهاية جلسة تداول يوم الأحد الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٨ وعلى أن يتم توزيع الأسهم المجانية اعتبارًا من تاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٨ وذلك من خلال شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.

٢٩- الأرباح المرحلة

تبين للإدارة أثناء السنة المالية الحالية وجود معاملات يلزم تسويتها علي رصيد أول السنة للأرباح المرحلة وتتمثل فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في بداية السنة	٢ ٢٧٠ ٥٩٩	٢٣ ٥١٦ ٩٢٢
يضاف		
نصيب الشركة في أرباح استثمارات تخص سنة ٢٠١٤ و٢٠١٥ في شركة جاس كول	١ ٠٧٩ ٥٧١	--
إجمالي	١ ٠٧٩ ٥٧١	--
يخصم		
توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١٧ و٩ إبريل ٢٠١٦	(٢ ٠٣٢ ٦٨٨)	(٢١ ٢٤٦ ٣٢٣)
اجمالى	(٢ ٠٣٢ ٦٨٨)	(٢١ ٢٤٦ ٣٢٣)
الرصيد في نهاية السنة	١ ٣١٧ ٤٨٢	٢ ٢٧٠ ٥٩٩

٣٠- الموقف الضريبي

تخضع الشركة لأحكام القانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ والذي حل محله القانون رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ وتعديلاته. وحيث أن الشركة بدأت نشاطها في ديسمبر ١٩٨٣ فإن فترة الإعفاء الضريبي انتهت في ٣١ ديسمبر ١٩٨٩، وفيما يلي تفصيل كل ضريبة على حدة :-

١/٣٠ ضرائب أرباح شركات الأموال

- **السنوات من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٣**

تم فحص الشركة من قبل المأمورية المختصة عن الفترة من ١٩٨٩/١٩٩٣ وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وإحالة الخلاف إلى اللجان الداخلية بالمأمورية ولم يتم الاتفاق باللجنة الداخلية وعليه تم إحالة الخلاف إلى لجان الطعن الضريبي وصدر قرار لجنة الطعن وقامت الشركة بالطعن على القرار أمام المحكمة وتم نظر الخلاف أمام مكتب خبراء وزارة العدل وصدر حكم المحكمة الابتدائية لصالح الشركة وتم الاستئناف من مصلحة الضرائب على الحكم وصدر حكم محكمة الاستئناف بتأييد الحكم لصالح الشركة وتم سداد أصل الضريبة المستحقة عن هذه الفترة والغرامات الناتجة عنها.

- **السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٧**

تم فحص الشركة من قبل المأمورية المختصة عن الفترة من ١٩٩٤/١٩٩٧ وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وإحالة الخلاف الى اللجان الداخلية بالمأمورية ولم يتم الاتفاق باللجنة الداخلية وعليه تم احالة الخلاف الى لجان الطعن الضريبي وصدر قرار لجنة الطعن وقامت الشركة بالطعن على قرار لجنة الطعن امام المحكمة وصدر قرار المحكمة لصالح المأمورية وجاري النقض علما بان الشركة قامت بسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع لجنة الطعن.

- **السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٠**

تم فحص الشركة وصدر نموذج ١٩ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وتم إنهاء الخلاف باللجنة الداخلية وسداد الفروق الضريبية المستحقة علي الشركة.

- **السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤**

تم فحص الشركة من قبل المأمورية المختصة عن الفترة من ٢٠٠١/٢٠٠٤ وتم الاعتراض على نتيجة الفحص واحالة الخلاف الى اللجان الداخلية بالمأمورية ولم يتم الاتفاق باللجنة الداخلية للمأمورية وعليه تم احالة الخلاف الى لجان الطعن الضريبي وصدر قرار اللجنة وتم الطعن عليه في الموعد القانوني وتم احالة الخلاف الى القضاء ويتم نظره امام مكتب خبراء وزارة العدل.

قامت الشركة بتقديم طلب تصالح طبقا للقانون رقم (١٦٣) لسنة ٢٠١٣ ونظرا لصدور القانون رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٦ بشأن إنهاء المنازعات الضريبية وتم تقديم طلب للجان انهاء المنازعات وتم التوصل لمشروع وتمت الموافقة عليه من قبل الشركة وجارى الاخطار بنتيجة اللجنة.

علما بأن الشركة قامت بسداد الفروق الضريبية المستحقة وكذلك غرامات التأخير المترتبة عليها لحين الفصل فى الخلاف.

- **السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٩**

تم اعداد وتقديم الاقرار على ضريبة الاشخاص الاعتبارية وفقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية فى المواعيد القانونية وتم انهاء اعمال الفحص عن تلك السنوات وسداد الضريبة المستحقة على الشركة.

- **السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٢٠١١**

تم محاسبة الشركة تقديريا من قبل المأمورية المختصة نظرا لظروف التقادم وتم إخطار اللجنة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وتم استصدار قرار بإعادة الفحص وتم إعادة الفحص فعليا والاعتراض علي نتيجة الفحص والخلاف منظور أمام اللجان الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين.

- **السنوات من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٤**

تم اعداد وتقديم الاقرارات الضريبية على ضريبة الاشخاص الاعتبارية وفقا لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية فى المواعيد القانونية وتم اخطار الشركة بطلب الفحص وجارى التجهيز للفحص.

- **السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٦**

تم اعداد وتقديم الاقرارات الضريبية على ضريبة الاشخاص الاعتبارية وفقا لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية فى المواعيد القانونية ولم يتم إخطار الشركة بالفحص حتي تاريخه.

٢/٣٠ ضريبة الاجور والمرتبات (كسب العمل)

- **السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩**

تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة لمأمورية ضرائب كبار الممولين.

- **السنوات من٢٠١٠ وحتى ٢٠١٢**

تم فحص الشركة تقديريا وتم الاعتراض على النموذج فى المواعيد القانونية وصدر قرار بإعادة فحص السنوات فعليا وتم تقديم المستندات للمأمورية وجاري الفحص.

- **السنوات من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٦**

الشركة منتظمة في سداد الضريبة شهرياً فى المواعيد القانونية ولم يتم الاخطار بالفحص.

٣/٣٠ ضرائب الدمغة النوعية

- **السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٥**

تم الانتهاء والمحاسبة الضريبية حتى سنة ٢٠٠٥.

السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠

تم الفحص تقديريا وتم الطعن عليه وتم إنهاء اعمال الفحص الفعلى والاعتراض علي نتيجة الفحص وتم إحالة الخلاف إلي لجنة الطعن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخه.

السنوات من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٤

تم اخطار الشركة بطلب بالفحص من قبل المأمورية المختصة وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ دمغة وتم الاعتراض علي النموذج في الموعد القانوني وتم استصدار قرار بإعادة الفحص وجاري الفحص مع المركز الضريبي لكبار الممولين.

٤/٣٠ ضريبة المبيعات وضريبة القيمة المضافة

- **السنوات من بداية النشاط وحتى٢٠١٣**

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

تم انهاء فحص تلك السنوات وسداد الفروق الضريبية المستحقة.

السنوات من ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٥

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

سنة ٢٠١٦

صدر القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ وقامت الشركة بإعادة التسجيل فى ضريبة القيمة المضافة.

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ولم يتم الاخطار بالفحص حتى تاريخه.

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية للدائنين ، وأرصدة دائنة شركات شقيقة وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

١/٣١خطر الائتمان: يتمثل خطر الائتمان فى قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة فى العملاء والأرصدة المدينة والشركات الشقيقة، ويتمثل معظم العملاء فى هيئات حكومية وشركات قطاع الأعمال العام والشركات الشقيقة، وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الهيئات والشركات.

٢/٣١خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فانه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣/٣١خطر السوق : يتمثل فى أمكانية التغير المستقبلي فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.

٤/٣١القيمة العادلة للأدوات المالية : طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٥/٣١خطر تقلبات العملات الأجنبية: يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف نظرا لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد (جنيه مصري).

وفيما يلي بيان مراكز العملات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ :

الرصيد بالعملة فائض	العملة
٤ ١٨٣	جنيه استرليني
٤١٥ ١١٧	دولار أمريكي
٧٣ ٥٠٢	يورو

٦/٣١خطر سعر العائد : يتمثل خطر سعر العائد في خطر تذبذب الأداء المالي كنتيجة لتغير سعر العائد السائد بالسوق ، تتعرض الشركة لخطر سعر العائد على الودائع لأجل ، هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل وبالدولار الأمريكي واليورو وال جنيه الاسترليني وال جنيه المصري.

٧/٣١ اهداف واساليب إدارة راس المال العامل :

تعتبر الإدارة رأسمال الشركة ممثلا مصادر التمويل الداخلية اللازمة لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها ، وهى فى هذا الصدد تنظر فى المقام الاول لراس المال المدفوع والاحتياطيات مع المتاح من تمويل من الشركة القابضة كبنود لإدارة راس المال. وتهدف الإدارة من استخدام هذه البنود توفير السيولة الكافية لمقابلة التزامات الشركة فى تنفيذ تعاقداتها مع العملاء وايضا تمويل التوسعات المستقبلية.

وقد استطاعت الإدارة الاعتماد على التمويل الداخلى ممثلا فى راس المال بهدف تخفيض المصاريف التمويلية وتعظيم العائد للمساهمين.

٣٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتناسب مع أرقام الفترة الحالية كما يلى :-

	٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٦/١٢/٣١
	قبل اعادة التبويب	اعادة التبويب	بعد اعادة التبويب
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
المخزون (بالصافى)	٦٠٢ ٧٩٨ ٨١٩	(٢٣٢ ٠٠٦ ٦٣٥)	٣٧٠ ٧٩٢ ١٨٤
	--	٥ ٦٣٩ ١١١	--
مدينون وأرصدة مدينة اخرى	٩٨ ٠٨٩ ٨٩٣	(٧١٠ ٦٦٩)	١٠٣ ٠١٨ ٣٣٥
أطراف ذوى علاقة – أرصدة مدينة	٨٦ ٠٥٨ ٠٥٦	٢٢٦ ٣٦٧ ٥٢٤	٣١٣ ١٣٦ ٢٤٩
		٧١٠ ٦٦٩	
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٦٧٦ ٤٢٩ ٢٩٠	(١ ٠٤٢ ٦٧٠)	٦٧٥ ٣٨٦ ٦٢٠
أطراف ذوى علاقة – أرصدة دائنة	٦٣٠ ١٨٣ ٨٧٨	١ ٠٤٢ ٦٧٠	٦٣١ ٢٢٦ ٥٤٨

٣٣- الموقف القانوني

تتمثل طبيعة الدعاوى القضائية المكون لها مخصص فى بعض القضايا المرفوعة من بعض جهات التعامل مع الشركة والتى مازالت منظورة امام جهات التقاضى على جميع مستوياتها ، ولم يصدر بها حكم نهائى بات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وتم عمل مخصص بمبلغ ١ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى مناسب لمواجهة تلك القضايا وفقا لرأى مدير عام الشئون القانونية بالشركة (ايضاح – رقم ١٦).

٣٤- أحداث هامة

بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ أعلن البنك المركزي المصري تحرير سعر صرف الجنيه المصري مقابل العملات الأجنبية ومنح البنك المركزي المصري الحرية للبنوك العاملة في مصر في تسعير عمليات شراء وبيع النقد الأجنبي بهدف استعادة تداوله داخل القنوات الرسمية وإنهاء السوق الموازية للنقد الأجنبي، وقد نتج عن ذلك تحمل الشركة زيادة في قيمة تكلفة المبيعات ، مما أثر على مجمل الربح وكذلك صافي ربح السنة، وقيمة الالتزامات بالعملات الأجنبية المقيمة بالجنيه المصري والزيادة فى تكلفة توصيل الغاز للعملاء ومنها الزيادة فى أسعار الخامات وقطع الغيار والمرتبطة بتلك التغيرات السابق الاشارة إليها والزيادة السنوية فى أجور العاملين.

٣٥- أحداث لاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي

بناءاً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٧ بالموافقة على زيادة راس مال الشركة من ١٢٠ مليون جنيه مصري الى ٢٤٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١٢٠ مليون جنيه مصري ممولة من رصيد الاحتياط العام وفقًا للمركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ موزعة على ١٢ مليون سهم مجاني بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم، وقد تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٨.

٣٦- توزيعات المساهمين

طبقا لقائمة توزيع الارباح المقترحة للسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ يتم توزيع مبلغ ٢٤ مليون جنيه مصري للمساهمين توزع على عدد ٢٤ مليون سهم بواقع ١ جنيه مصري لكل سهم، حيث تم سداد زيادة رأس المال من ١٢٠ مليون جنيه مصري إلى ٢٤٠ مليون جنيه مصري، وقد تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٨ وقد تقرر توزيع الأسهم المجانية بواقع (واحد) سهم لكل سهم أصلي من أسهم الشركة قبل الزيادة، وذلك لحامل ومشتري السهم حتى نهاية جلسة تداول يوم الأحد الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٨، وعلى أن يتم توزيع الأسهم المجانية اعتبارًا من تاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٨ وذلك من خلال شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي وذلك بعد صدور قرار لجنة القيد بالموافقة على الزيادة.

Accountability State Authority
Petroleum Sector Audit
1097 Nile Kornish – Cairo
(Tel.) 27951295 (Fax) 27952034

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
(ت) ٢٧٩٥١٢٩٥ (ف) ٢٧٩٥٢٠٣٤

تقرير مراقب الحسابات
عن مراجعة القوائم المالية
لشركة غاز مصر عن العام المالى ٢٠١٧

إلى السادة / مساهمى شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة غاز مصر - شركه مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والذى تم الغاؤه وحل محله القانون رقم٧٢ لسنة ٢٠١٧ وبما لا يخل بأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته، والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و البالغ إجمالى اصولها نحو ٣٣٠٩ مليون جنيه و كذا قائمتى الدخل و الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية فى ذات التاريخ بصافى ربح قدره نحو ٢٥,٦٠٣ مليون جنيه ، و قائمتى التغير فى حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذات التاريخ ، و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ،كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني و تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهنى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتجة عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى عن كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

Accountability State Authority
Petroleum Sector Audit
1097 Nile Kornish – Cairo
(Tel.) 27951295 (Fax) 27952034

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
(ت) ٢٧٩٥١٢٩٥ (ف) ٢٧٩٥٢٠٣٤

- لم يتم تحميل قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ بمبلغ نحو ٤٩,٧٨٢ مليون جنيه يتمثل في الخسائر المتوقعة عن الاعمال تحت التنفيذ في ٢٠١٧/١٢/٣١.

يتعين اجراء التصويبات اللازمة ومراعاة اثارها على القوائم .

- عدم صحة أرصدة المهمات المستعارة من شركة تاون جاس نتيجة لعدم صحة المعالجة المحاسبية حيث يتم رد الإستعارة بقيمة تختلف جوهرياً عن إثباتها بالمخازن مما يتعين معه تحميل المصروفات بمبلغ ٧,٨٤٦ مليون جنيه فروق تسعير أصناف تم ردها ، فضلاً عن ظهور رصيد الاصناف المستعارة من شركة تاون جاس بأقل من قيمتها بمبلغ ٢٣.٠٦٨ مليون جنيه .

يتعين اجراء التصويبات اللازمة ومراعاة اثرها على القوائم المالية .

- بلغت الضريبة المؤجلة إلتزام نحو ٢,١٨٨ مليون جنيه صحتها نحو ١١,٦٢٨ مليون جنيه بفرق نحو ٩,٤٤٠ مليون جنيه يتعين تحميل المصروفات به .

نوصى بحساب الضريبة المؤجلة وفقاً لما تقضى به المعايير المحاسبية المصرية و إجراء ما يلزم من تسويات ومراعاة اثرها على القوائم المالية .

- لم تقم الشركة بجرد للألات و المعدات و العدد و الأدوات وكذا المشروعات التي تنفذ ذاتياً و البالغ صافى تكلفتها الدفترية فى ٢٠١٧/١٢/٣١ نحو ١٧,٤٤١ مليون جنيه، ١٦,٢٢ مليون جنيه ، ١٠,٠٦ مليون جنيه على الترتيب عن عامي ٢٠١٦، ٢٠١٧ .

يتعين اجراء الجرد ومطابقته على سجلات الاصول وحصر الفروق ان وجدت واجراء ما يترتب على ذلك من تسويات .

- تضمنت الأصول الثابتة (مبانى) بقيمة حصة الشركة فى أراضى بعض المقرات (سموحة – فيصل – المعادى) دون فصل قيمة الأرض عن قيمة المبانى بالمخالفة للفقرة (٥٨) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) الأصول الثابتة و إهلاكاتها ، كما تم فصل قيمة الأرض عن قيمة المبنى الخاص بمقر الشركة بكفر الزيات و البالغة نحو ٨٠,٦٠ ألف جنيه بطريقة تقديرية دون الإعتماد على المتخصصين فى هذا المجال .

يتعين فصل قيمة الأرض عن قيمة المبانى واجراء ما يترتب على ذلك من تسويات ومراعاة اثرها على القوائم المالية .

- لم تقم الشركة بأعادة دراسة الاعمار الانتاجية للأصول الثابتة وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) خاصة وان الاصول المهلكة دفترياً وما زالت تعمل بالإنتاج تبلغ نحو ١٣٦ مليون جنيه تمثل نحو ٤١% من تكلفة الأصول الثابتة "بدون تكلفة الأراضى" .

يتعين الإلتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية لأصول الشركة.

Accountability State Authority
Petroleum Sector Audit
1097 Nile Kornish – Cairo
(Tel.) 27951295 (Fax) 27952034

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
(ت) ٢٧٩٥١٢٩٥ (ف) ٢٧٩٥٢٠٣٤

- ظهرت الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٢٠١٧/١٢/٣١ بالتكلفة بنحو ٢٥٠,٣ مليون جنيه بالمخالفة لما تقضى به معايير المحاسبة المصرية من اظهارها بالقيمة العادلة منها نحو ١٠٩ مليون جنيه قيمة مساهمات في شركات حققت ارباح قدرها ١٢,٥٦٦ مليون جنيه لتغطية خسائر مرحلة قدرها ٤٣,٥ مليون جنيه كما لم نواف بالقوائم المالية لشركة يونيون جاس والتي تساهم فيها الشركة بنسبة ٤٩% عن عامي ٢٠١٦ ، ٢٠١٧ .

يتعين اعادة النظر فى الاستثمارات التى تحقق خسائر مع دراسة الاضمحلال فى تكلفتها فضلاً عن موافاتنا بالقوائم المالية لشركة يونيون جاس .

- تم توحيد التكلفة لكافة العملاء (تامة – تحت التنفيذ) ، وقد تضمنت تكلفة الأعمال تحت التنفيذ نحو ٣٤٠ مليون جنيه تمثل تكلفة أعمال لعملاء البنك الدولى و عملاء تمويل الدولة تم توحيد تكلفة كلاً منها بالخطأ حيث أن عملاء البنك الدولى مصنعيات فقط كما لم يتم تحديد ربح أو خسارة العقود و تحميل أيه زيادة متوقعة فى إجمالى تكلفة العقد عن إجمالى إيراداته كمصروف طبقًا للفقرة ٣٦ من معيار المحاسبة رقم (٨) .

يتعين تحديد تكلفة الاعمال تحت التنفيذ لكل عقد في ضوء تكلفته ونسبة اتمامه مع اجراء التصويب اللازم ومراعاة اثارها على القوائم المالية .

- لم يتم ارسال مصادقات لمعظم الارصدة المدينة والدائنة كما لم يرد إلينا اية ردود على المصادقات التي تم ارسالها حيث تم ارسالها بتاريخ ١٩ ، ٢٠١٨/٢/٢٢ كما لم تقم الشركة بإجراء بعض المطابقات مع الأطراف ذات العلاقة والشركات الشقيقة .

نوصي بارسال المصادقات لكافة الارصدة المدينة والدائنة في وقت مناسب لتلقي الردود واجراء المطابقات مع الاطراف ذات العلاقة والشركات الشقيقة واجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ذلك ومراعاة اثارها على القوائم المالية.

- بلغ رصيد الشركة القابضة إيجاس فى ٢٠١٧/١٢/٣١ نحو ٨٧٢ مليون جنيه أرصدة مدينة ، نحو ١٢٦٩ مليون جنيه أرصدة دائنة تبين بشأنها ما يلى :
  - لم يتم المطابقة على جانب من ارصدة الشركة القابضة البالغة نحو ٣٧٤ مليون جنيه ارصدة مدينة ، ١٠٩ الف جنيه ارصدة دائنة كما ان العديد من الارصدة لم يتم المطابقة عليها منذ سنوات .
  - تضمن الرصيد نحو ١٠٧ مليون جنيه أعمال خطوط أدرجت ضمن الإيرادات بموجب مستخلصات داخلية غير معتمدة من الشركة القابضة .
  - نحو ١٥,٥ مليون جنيه أعمال تصاريح و محطات و أعمال إعادة الشيء لأصله يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠٠٨ دون تسويتها مع الشركة القابضة .

يتعين اجراء المطابقة مع الشركة القابضة (إيجاس) و حصر الفروق فى ضوء المطابقة مع و إجراء ما يلزم من تسويات ومراعاة اثارها على القوائم المالية.

- بلغت الأرصدة المدينة المتوقفة نحو ٥٦,٩٠٤ مليون جنيه يرجع بعضها لفترات أكثر من خمس سنوات تم عمل إضمحلال مقابلها بنحو ٥,٢٤٠ مليون جنيه .

يتعين العمل على تحصيل تلك المبالغ و دراسة أسباب عدم تحصيلها و تحديد الإضمحلال فى قيمتها فى ضوء الدراسة واجراء ما يترتب على ذلك من تسويات .

- بلغ رصيد شركة غاز مصر بمصرف التجارة و التنمية بدولة ليبيا وفقاً لأخر كشف حساب فى ٢٠١١/٣/١٥ مبلغ ٦٣ ٢٤٥ يورو ، ٦ ٨٤٤ دولار أمريكى يعادل نحو ١,٥ مليون جنيه فى ٢٠١٧/١٢/٣١، و لم يتم المصادقة على رصيد هذين الحسابين منذ ٢٠١١/٣/١٥ فى ظل الوضع الراهن فى دولة ليبيا، و لم يتم تكوين إضمحلال لتلك القيمة و فصلها فى حساب مستقل بالمخالفة لمعيار المحاسبة رقم ١ فقرة ٦٦ .

يتعين اتخاذ اللازم من اجراءات لمتابعة موقف تلك الارصدة، وعدم تضمين تلك الارصدة بحساب البنوك، مع تكوين الاضمحلال اللازم بتلك القيمة، والافصاح عنها.

- بلغت مطالبات مصلحة الضرائب غير المسددة نحو ٤٤٢.٤ مليون جنيه بخلاف تضمين الارصدة المدينة نحو ١٢٤ مليون جنيه تم سدادها ولم يُتم تحميل قائمة الدخل بها لوجود خلاف مع مصلحة الضرائب مكون عنها مخصص بنحو ١٣,٥٨٨ مليون جنيه هذا ولم نواف باسس تكوينه فضلاً عن عدم دراسة الفروق الضريبية للسنوات التي لم يتم فحصها في ضوء نتائج الفحص السابقة للوقوف على الالتزامات الضريبية المتوقعة

يتعين إعادة دراسة المخصص فى ضوء الإلتزامات المتوقعة على الشركة و إجراء ما يترتب على ذلك من تسويات و مراعاه أثرها على القوائم المالية .

- عدم كفاية مخصص المطالبات القانونية و البالغ رصيده فى ٢٠١٧/١٢/٣١ بمبلغ ١,٥ مليون جنيه لمواجهة المطالبات القانونية المحتملة و التى بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٠ مليون جنيه .

يتعين إعادة دراسة المخصص و تدعيمه فى ضوء الإلتزامات المتوقعة على الشركة و إحتمالات المكسب و الخسارة للمطالبات القضائية .

الـــرأى المتحفظ :

وفيما عدا تأثير ماورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية ، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار اليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة غاز مصر في ٢٠١٧/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

Accountability State Authority
Petroleum Sector Audit
1097 Nile Kornish – Cairo
(Tel.) 27951295 (Fax) 27952034

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل – القاهرة
(ت) ٢٧٩٥١٢٩٥ (ف) ٢٧٩٥٢٠٣٤

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً :

- تضمنت الاصول الثابتة نحو ٦,٢٧٥ مليون جنيه قيمة اراضي ومباني غير مستغلة (ارض سموحة ، حلوان ، مبنى الوراق)

يتعين دراسة الاستغلال الامثل لتلك الاصول بما يعود بالنفع على الشركة .

- تم التأمين على أصول و ممتلكات الشركة بالتكلفة التاريخية لتلك الأصول دون القيمة السوقية لها .

نوصى بالتأمين على أصول و ممتلكات الشركة بالقيمة السوقية التى تتناسب مع قيمة الأصول الحالية.

- سجل الأصول الثابتة لا يفى بالغرض المنشأ من أجله حيث لا يوضح البيانات التفصيلية عن كل أصل من أصول الشركة.

يتعين مراعاه إستكمال سجل الأصول الثابتة .

- تضمنت الأصول الثابتة تكلفة بعض الأصول بنحو ١٢,٦مليون جنيه تمثل أصول ثابتة ما زالت مشونة ضمن المخازن و لم تستخدم بعد يرجع تاريخ إضافتها إلى عام٢٠٠٤.

يتعين تحديد الصلاحية الفنية لتلك الأصول و مدى الحاجة إليها و الوقوف على أسباب عدم إستخدامها حتى تاريخه حتى لا تمثل طاقات عاطلة .

- عدم تسجيل عدد (٤) مقرات للشركة بكل من طنطا–المندره-كفر الزيات-الصالحية .

يتعين إتخاذ اللازم نحو تسجيل تلك المقرات حفاظاً على حقوق الشركة .

- تم تخفيض نسبة المساهمة لشركة آفاق الإتحاد للغاز و التبريد من ٢٤% إلى ١% بناء على موافقة مجلس إدراة الشركة فى ٢٠١٠/٠٥/١٢ و قد تم تحويل الفرق و البالغ قيمته نحو ١,٦٨٢ مليون جنيه إلى الأرصدة المدينة مديونية طرف مجموعة البيان القابضة المعادل لنحو ١,٥ مليون ريال سعودى .

يتعين إتخاذ كافة الإجراءات القانونية و القضائية اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة.

- عدم الإلتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المصرية بشأن إعداد قوائم مالية مجمعة و كذا تنفيذ توصيات هيئة الرقابة المالية فى هذا الشأن نظراً لمساهمتها بنحو ٥٥% من رأس مال الشركة الليبية المصرية للغاز و الخدمات النفطية بقيمة نحو ٦٤٤ ألف جنيه .

يتعين الالتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المصرية .

- بلغت قيمة المخزن الراكد بالشركة فى ٢٠١٧/١٢/٣١ نحو ٣,٣٨ مليون يرجع تاريخ أخر حركة مخزنية لتلك الأصناف منذ عام ٢٠١١ و قامت الشركة بتقدير قيمة الإنخفاض فى المخزون بنحو ٢,١١٧ مليون جنيه بواقع ٦٣%من المخزون الراكد .

الأمر الذى يتعين منه بحث سبل الإستفادة من المخزون الراكد بما يحقق المنافع الإقتصادية للشركة.

تم صرف خامات لمشروع البنك الدولي بمبلغ نحو ٩٣,٦ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠١٧/١٢/٣١ وتم تسوية مبلغ نحو ٦٠,٥ مليون جنيه لعدد ٤٦٢١٢ عميل خلال نفس الفترة وفقا لفئات التعاقد مع الشركة القابضة (ايجاس) الامر الذى اظهر رصيد مدين بمبلغ نحو ٣٣,١ مليون جنيه.

يتعين بحث هذا الرصيد.

- تضمنت أرصدة العملاء الدائنة فى ٢٠١٧/١٢/٣١ نحو ٢,٠٣٥ مليون جنيه أرصدة متوقفة لحسابات العملاء ترجع إلى عام ٢٠١٠ و ما قبلها

يتعين دراسة هذه الأرصدة .

- تضمنت ارصدة العملاء الدائنة فى ٢٠١٧/١٢/٣١ نحو ٤,٦٨٦ مليون جنيه دفعات مقدمة ترجع لعام ٢٠١٤ وما بعدها .

يتعين إتخاذ اللازم نحو سرعة نهو العمليات و تسوية الدفعات المقدمة .

- عدم الإلتزام بإجراء محاضر رسملة بين الشركة و الشركة القابضة (ايجاس) كل ربع سنة ، مما ترتب عليه عدم حصول الشركة على ايرادات بنحو ٣,٧ مليون جنيه عمولة مقابل الادارة والاشراف على الربع الاول من العام ٢٠١٧ نتيجة تأخر الرسملة .

يتعين الالتزام بشروط التعاقد .

- نظام التكاليف المطبق بالشركة يحتاج الى تطوير كما اننا لم نواف بما يؤيد قيام الشركة بعمل مطابقات وتنسيب هندسي بين الخامات المنصرفة على مشروعات الشركة واتفاقية البنك الدولي والصندوق الكويتي ومناطق امتياز الشركة وبين الاعمال المنفذة لهذه المشروعات للتحقق من تناسب تلك الخامات مع الايرادات المقيدة وبحث الاختلافات ان وجدت وتحديد اسبابها واجراء التسويات اللازمة لتحميل تلك المشروعات بالتكلفة العادلة .

الأمر الذى يتعين معه إعادة النظر فى النظام المطبق وتحديثه وتوثيقه من مجلس إدارة الشركة.

- عدم تحميل ايرادات حد الضمان والبالغة ٨٤,٨٧٧ مليون جنيه منذ تطبيق قانون القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ لضريبة القيمة المضافة باعتبارها تمثل استرداد للتكلفة الاستثمارية للمشروع في حين ان تلك المبالغ تمثل حد ادنى للعمولة ولا تتعلق باسترداد التكلفة الاستثمارية التي استردتها الشركة منذ ٢٠١٠ طبقاً لجدول استرداد المشروع .

يتعين دراسة الامر مع الهيئة العامة للبترول وفقاً لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وإجراء ما يلزم في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

- مخالفة الشركة للمادة رقم ٨٨ من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن ما يتقاضاه العضو المنتدب بالشركة و تحديده بالمكافأة و المرتبات و بدلات الحضور بقرار من مجلس الإدارة حيث تبين تقاضى العضو المنتدب مرتب و مكافأة و حوافز بوصفه موظف بقطاع البترول دون تحديد من مجلس الإدراة فضلاً عن حصوله على المكافأة السنوية بوصفه عضو مجلس إدارة و موظف بالشركة .

الأمر الذى يتعين معه تقنين الوضع القانونى لما يتقاضاه العضو المنتدب وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و ما يستتبع ذلك من آثار مالية .

Accountability State Authority
Petroleum Sector Audit
1097 Nile Kornish – Cairo
(Tel.) 27951295 (Fax) 27952034

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
(ت) ٢٧٩٥١٢٩٥ (ف) ٢٧٩٥٢٠٣٤

- عدم إلتزام الشركة بتطبيق أحكام القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ حيث ما زالت الشركة تقوم بصرف بدلات حضور و إنتقال رئيس و أعضاء مجلس الإدارة و الممثلين للمال العام بصفتهم الشخصية بدلاً من جهات تمثيلهم .

الأمر الذى يتعين معه ضرورة الإلتزام بأحكام القانون .

- تم تحميل الشركة بفروق اسعار للموردين والمقاولين نتيجة تحرير سعر الصرف بلغ ما أمكن حصره نحو ٣ مليون جنيه دون مراعاة اثر ذلك على العملاء فيما يتعلق بالعقود السارية.

يتعين مراعاة تضمين العقود المبرمة مع العملاء وتحميلهم بفروق الاسعار.

تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة وتحت مسئوليتها.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة وفقا لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

تحريرا في ٧ /٣/ ٢٠١٨

مدير عام
نائب مدير الإدارة
محاسبة/سلوى سعد محمود
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مدير عام
نائب مدير الإدارة
محاسب / هاني حافظ محمد
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مدير عام
نائب مدير الإدارة
د. محاسب/ايهاب احمد الوكيل
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

مدير عام
نائب مدير الإدارة
محاسب / خالد عبد المنعم فؤاد
عضو جمعية الضرائب المصرية

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة
محاسبة/نسرين التعريب خليل

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة
محاسب/نبيل آمين رزيق

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة
محاسب/ محمود علي حنفي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

إحدى شركات قطاع البترول
٣٠ شارع المفتشين - ألماظة - مصر الجديدة - القاهرة
تليفون : ٢٤١٧٨١٤٤ - ٢٤١٨٣٠١٤
فاكس : ٢٤١٧٨٦٠٧ صندوق بريد : ١٤٣٨
سجل تجارى : ١٦٠٦١١

One of The Petrolem's Sector Companies
30 El Mofatesheen St., - Almaza - Heliopolis-Cairo
Tel. : 24178144 - 24183014
Fax :24178607 / P.O. Box :1438
C.C.R :160611

غاز مصر
Egypt Gas

خبـرة .. تتواصل مع الأجيال
Experience... Continues With Generations

رد الشركة على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات

١- تم مخاطبة الشركة القابضة لإعادة تعديل فئات الأسعار بالنسبة للعميل المحول و تعديل أسس الحساب بما يعود بالنفع على الشركة و تنمية إيراداتها لتتمكن من تحقيق خطة الدولة للغاز الطبيعى علماً بأن هذه المبالغ لم تتحقق بعد حيث تتم المحاسبة للعميل المحول علماً بأنه تم تعديل السعر من ١٣٢٠ جنيه إلى ١٦٠٠ جنيه إعتباراً من ٢٠١٧/٠٧/٠١ .

٢- تم عقد محضر إجتماع بين الشركة القابضة و شركة غاز مصر و شركة تاون جاس للتسويه بين الشركتين .

٣- سيتم الدراسة و إتخاذ اللازم فى ٢٠١٨.

٤- تم تشكيل لجنة ولها الاستعانه بمن تراه بمناطق الشركة المختلفة على مستوى الجمهورية لهذا الغرض مع مراعاه الإحلال و التجديد للأصول المتقادمة و التخريد و البيع للأصول التالفة و إستبعادها من سجلات الأصول على ان تنتهى من أعمالها و ترفع تقريرها للسلطة المختصة قبل ٢٠١٨/٠٦/٣٠.

٥- تم تشكيل لجنه متخصصة لهذا الغرض حتى يتم تحديد الفصل بطريقة سليمة على ان تنتهى قبل ٢٠١٨/٠٦/٣٠ .

٦- تم تشكيل لجنة لإعادة دراسة الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (١٠) على أن تنتهى قبل ٢٠١٨/٠٥/٣٠ .

٧- يتم اثباتها بالتكلفة لتعذر الوصول للقيمة العادلة نظراً لعدم تداول هذه الإستثمارات فى بورصة الأوراق المالية و عدم وجود دراسات بقيمتها العادلة و ترى الشركة أن إنخفاض إيرادات الإستثمارات مؤقتة نظراً للظروف الإقتصادية الحالية و سرعان ما سوف تتحسن إقتصاديات هذه الإستثمارات فى الأعوام القادمة و تم مخاطبة شركة يونيون جاس لموافاتنا بالقوائم المالية المعتمدة عن عام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ .

٨- يتم إستبعاد ما يقابل تكاليف الأعمال تحت التنفيذ بقيد فى نهاية العام و إدراجة مرة آخرى فى بداية السنة التالية وتلك سياسة متبعة وثابتة فى كل فترة مالية و يتم الإفصاح عنها بصفة دورية و سيراعى تحديث نظام التكاليف بعد تطبيق نظامERP لتلافى ما ورد بالملاحظة .

٩- سيراعى إرسال المصادقات فى وقت مناسب حتى نتمكن من تلقى الردود عليها .

١٠- تم عمل بعض المطابقات مع الشركة القابضة تمثل نحو ٨٥% من الارصدة الدائنة وجارى استكمال باقى المطابقات.

١١- تقوم الشركة ببذل المزيد من الجهود لتحصيل تلك المديونيات خلال عام ٢٠١٨ .

١٢- جارى متابعة تلك الأرصدة واستردادها في ظل تحسن الأوضاع بليبيا وسيتم اتخاذ اللازم في اقرب فرصة ممكنة لتحويل الرصيد .

١٣- سيراعى اعادة النظر لدراسة المخصص فى ضوء الخلاف المنظور أمام القضاء علما بأنه تم تأيد الشركة من جانب لجنة انهاء المنازعات وتخفيض الوعاء بمقدار ٢٦٩ مليون جنية .

١٤- تم تكوين المخصص بناءاً على الدراسة المعدة من الإدارة العامة للشئون القانونية فى ضوء إجراءات التقاضى و سيتم تدعيمه طبقاً لمراحل التقاضى .

١٥- تم استغلال المبنى حيث يشغل المبنى حالياً إدارات الحاسب الآلى و العلاقات العامة والعقود والتسويق والمخازن والمحطات وسيتم إستخدام باقى الأدوار كمركز تدريب بدلاً من قطعة الأرض بمنطقة حلوان و قد تم موافقة مجلس الإدارة على بيع أرض سموحة و أرض حلوان .

١٦- تم تشكيل لجنة لدراسة و تفادى ما ورد بالملاحظة .

١٧- تم البدء فى إجراء تحديث نظم المعلومات بالشركة و ذلك عن طريق تطبيق نظام ERP بالتنسيق مع الشركة القابضة .

١٨- نظراً لكبر حجم الشركة و تنوع مشروعاتها لابد من وجود رصيد إستراتيجى للعدد و الأدوات و الألات المستخدمة فى المشروعات و سيتم تحديد الصلاحية الفنية للأصول المتقادمة من خلال اللجنة المشكلة .

١٩- مقر الشركة بطنطا تم الحصول على حكم بصحة توقيع البائع على العقد و مقر الشركة بالمندره و مقر الشركة بكفر الزيات و مقر الشركة بالصالحية سيتم السير و إستكمال إجراءات التسجيل .

One of The Petrolem's Sector Companies
30 El Mofatesheen St., - Almaza - Heliopolis-Cairo
Tel. : 24178144 - 24183014
Fax :24178607 / P.O. Box :1438
C.C.R :160611

غاز مصر
Egypt Gas

إحدى شركات قطاع البترول
٣٠ شارع المفتشين - ألماظة - مصر الجديدة - القاهرة
تليفون : ٢٤١٧٨١٤٤ - ٢٤١٨٣٠١٤
فاكس : ٢٤١٧٨٦٠٧ صندوق بريد : ١٤٣٨
سجل تجارى : ١٦٠٦١١

٢٠- تسعى الشركة لتحصيل مستحقاتها و جارى توكيل محامى بالسعودية لمتابعة الموقف .
٢١- تم تقديم إلتماس لهيئة الرقابة المالية لإعفاء الشركة من إعداد قوائم مالية مجمعة لعدم وجود سيطرة أو نفوذ مؤثر على الشركة الليبية كما أنها لم تبدأ نشاطها بعد كما تقوم الشركة ببذل المزيد من الجهد لتوثيق محضر تغيير نسبة المساهمة في الشركة الليبية وسيتم تقديمه لهيئة الرقابة المالية والقضاء .
٢٢- تم مخاطبة الشركة القابضة و الهيئة لعرض المخزون الراكد على قاعدة البيانات الخاصة بقطاع البترول للإستفادة منها ثم إتخاذ إجراءات التكهين و البيع فى حالة عدم الإستفادة .
٢٣- سيتم التسوية بالتنسيق مع الشركة القابضة .
٢٤- تم مخاطبة الشئون القانونية بالشركة لإتخاذ اللازم فى ضوء القوانين المنظمة .
٢٥- يرجع السبب فى عدم نهو العمليات إلى تأخر العميل فى إستصدار تصاريح الحفر من الجهات المعنية و سوف تتم التسويه فور إنتهاء الأعمال .
٢٦- الشركة ملتزمة بسياسة الرسمله المطبقة من الشركة القابضة كونها صاحبة الأصل .
٢٧- تم البدء فى إجراء تحديث نظم المعلومات بالشركة و ذلك عن طريق تطبيق نظام ERP بالتنسيق مع الشركة القابضة .
٢٨- تم مخاطبة الهيئة و سيتم إتخاذ اللازم فى ضوء الرد .
٢٩- تم إتخاذ الإجراءات اللازمه من السلطة المختصة لتلافى ما ورد بالملاحظة .
٣٠- تم إرسال خطاب للشركة القابضة ببيان ما تم صرفه لممثليها و سيتم دراسة ما ورد بالملاحظة .
٣١- سيتم الدراسة بالتنسيق مع إدارة العقود و الشئون القانونية بما يسمح بإتمام العملية .

مساعد رئيس الشركة
للشئون المالية
محاسب / عمرو حبيب

رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدب
مهندس / ياسر صلاح الدين